

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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

2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-2
2016 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	11-87
补充资料	1

## 审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10035 号  
(第一页, 共二页)

广州天创时尚鞋业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广州天创时尚鞋业股份有限公司(以下简称“天创公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天创公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。



普华永道中天审字(2017)第 10035 号  
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述天创公司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, 公允反映了天创公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2017年4月14日



注册会计师

注册会计师



王 斌

马 献 科

马 献 科

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016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	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	300,789,990	187,845,253
应收票据	四(2)	19,841,000	16,402,000
应收账款	四(3)	254,299,288	241,730,122
预付款项	四(4)	18,402,645	17,813,961
其他应收款	四(5)	18,488,386	15,170,017
存货	四(6)	399,144,772	469,075,884
其他流动资产	四(7)	313,747,265	61,884,218
流动资产合计		1,324,713,346	1,009,921,455
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	四(8)	6,500,000	6,500,000
投资性房地产	四(9)	6,496,872	-
固定资产	四(10)	240,964,841	245,949,379
在建工程	四(11)	23,842,590	7,009,684
无形资产	四(12)	65,568,783	12,019,859
长期待摊费用	四(13)	22,324,955	24,846,325
递延所得税资产	四(14)	16,061,788	21,094,853
其他非流动资产	四(15)	115,713,934	80,819,506
非流动资产合计		497,473,763	398,239,606
资产总计		1,822,187,109	1,408,161,061

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016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	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(17)	-	238,000,000
应付票据	四(18)	-	6,263,223
应付账款	四(19)	84,923,357	121,208,993
预收款项	四(20)	14,375,992	13,263,490
应付职工薪酬	四(21)	66,547,223	58,419,667
应交税费	四(22)	33,213,073	23,743,404
应付利息		-	519,332
其他应付款	四(23)	53,634,027	38,802,815
一年内到期的非流动负债	四(25)	-	8,158,000
其他流动负债	四(24)	15,732,202	10,561,106
流动负债合计		268,425,874	518,940,030
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(25)	-	15,754,833
其他非流动负债		1,985,274	2,037,144
非流动负债合计		1,985,274	17,791,977
负债合计		270,411,148	536,732,007
<b>股东权益</b>			
股本	四(26)	280,000,000	210,000,000
资本公积	四(27)	842,463,597	279,301,797
盈余公积	四(28)	35,433,343	33,065,384
未分配利润	四(29)	371,692,925	326,782,065
归属于母公司股东权益合计		1,529,589,865	849,149,246
少数股东权益		22,186,096	22,279,808
股东权益合计		1,551,775,961	871,429,054
负债及股东权益总计		1,822,187,109	1,408,161,061

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

2016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	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		206,432,454	110,698,172
应收票据		-	200,000
应收账款	十三(1)	356,317,479	357,612,522
预付款项		8,411,478	11,201,760
其他应收款	十三(2)	78,140,176	77,338,856
存货		193,641,506	279,861,961
其他流动资产		302,991,968	50,018,991
流动资产合计		1,145,935,061	886,932,262
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	四(8)	6,500,000	6,500,000
长期股权投资	十三(3)	84,834,540	68,834,540
投资性房地产	十三(4)	41,917,337	36,570,444
固定资产		100,639,917	98,956,172
在建工程		23,160,115	6,036,769
无形资产		58,957,156	5,836,069
长期待摊费用		14,436,774	16,254,154
递延所得税资产		7,288,556	14,017,482
其他非流动资产		115,363,934	80,619,196
非流动资产合计		453,098,329	333,624,826
资产总计		1,599,033,390	1,220,557,088

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016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	2016年 12月31日	2015年 12月31日
流动负债			
短期借款		-	238,000,000
应付票据		-	6,263,223
应付账款		103,904,908	118,739,589
预收款项		66,529,483	17,994,086
应付职工薪酬		47,340,477	39,387,589
应交税费		17,777,320	11,361,273
应付利息		-	519,332
其他应付款		34,369,426	25,931,304
一年内到期的非流动负债		-	8,158,000
其他流动负债		13,721,577	9,908,697
流动负债合计		283,643,191	476,263,093
非流动负债			
长期借款		-	15,754,833
其他非流动负债		1,736,817	1,727,173
非流动负债合计		1,736,817	17,482,006
负债合计		285,380,008	493,745,099
股东权益			
股本		280,000,000	210,000,000
资本公积		837,174,694	274,012,894
盈余公积		35,317,868	32,949,909
未分配利润		161,160,820	209,849,186
股东权益合计		1,313,653,382	726,811,989
负债及股东权益总计		1,599,033,390	1,220,557,088

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

2016 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	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	四(30)	1,547,982,385	1,630,670,222
减: 营业成本	四(30)	(663,200,998)	(710,231,974)
税金及附加	四(31)	(22,202,947)	(20,723,466)
销售费用	四(32)	(457,695,561)	(495,159,856)
管理费用	四(33)	(243,561,606)	(246,605,364)
财务费用-净额	四(34)	(2,482,149)	(14,172,085)
资产减值损失	四(36)	(22,593,551)	(13,015,299)
加: 投资收益	四(37)	7,026,511	1,311,453
二、营业利润		143,272,084	132,073,631
加: 营业外收入	四(38)	21,470,947	15,721,763
其中: 非流动资产处置利得		1,821	285,690
减: 营业外支出		(1,450,604)	(1,935,556)
其中: 非流动资产处置损失		(626,782)	(819,055)
三、利润总额		163,292,427	145,859,838
减: 所得税费用	四(39)	(45,232,320)	(37,155,597)
四、净利润		118,060,107	108,704,241
归属于母公司股东的净利润		117,278,819	104,279,540
少数股东损益		781,288	4,424,701
五、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(40)	0.44	0.50
稀释每股收益(人民币元)	四(40)	0.44	0.50
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		118,060,107	108,704,241
归属于母公司股东的综合收益总额		117,278,819	104,279,540
归属于少数股东的综合收益总额		781,288	4,424,701

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人

梁耀军

主管会计工作的负责人

王明

会计机构负责人

刘佩雯

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	十三(5)	1,080,397,476	1,399,044,016
减: 营业成本	十三(5)	(607,831,895)	(825,098,603)
税金及附加		(13,274,749)	(15,473,730)
销售费用		(238,661,825)	(324,993,939)
管理费用		(190,271,197)	(193,816,049)
财务费用-净额		(2,428,540)	(13,563,120)
资产减值损失		(11,206,152)	(9,294,881)
加: 投资收益	十三(6)	8,924,932	3,119,364
二、营业利润		25,648,050	19,923,058
加: 营业外收入		7,053,690	10,161,219
其中: 非流动资产处置利得		1,821	285,611
减: 营业外支出		(1,127,435)	(1,416,061)
其中: 非流动资产处置损失		(550,344)	(809,598)
三、利润总额		31,574,305	28,668,216
减: 所得税费用		(7,894,712)	(6,881,636)
四、净利润		23,679,593	21,786,580
五、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
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		23,679,593	21,786,580

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

2016 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	2016 年度	2015 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		1,716,339,376	1,830,745,894
收到其他与经营活动有关的现金	四(41)	24,447,802	16,503,497
经营活动现金流入小计		1,740,787,178	1,847,249,391
购买商品、接受劳务支付的现金		(646,370,037)	(722,888,031)
支付给职工以及为职工支付的现金		(524,868,496)	(578,286,975)
支付的各项税费		(213,085,515)	(242,682,201)
支付其他与经营活动有关的现金	四(41)	(144,021,883)	(158,740,961)
经营活动现金流出小计		(1,528,345,931)	(1,702,598,168)
经营活动产生的现金流量净额	四(42)	212,441,247	144,651,223
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		1,318,000,000	348,000,000
取得投资收益所收到的现金		7,026,511	1,311,453
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		286,233	247,121
投资活动现金流入小计		1,325,312,744	349,558,574
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(159,000,216)	(69,333,484)
投资支付的现金	四(41)	(1,568,000,000)	(388,000,000)
投资活动现金流出小计		(1,727,000,216)	(457,333,484)
投资活动使用的现金流量净额		(401,687,472)	(107,774,910)
<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	513,000,000
筹资活动现金流入小计		737,700,000	513,000,000
偿还债务支付的现金		(349,912,833)	(517,949,281)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(76,499,054)	(47,728,581)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(41)	(8,221,832)	(1,803,217)
筹资活动现金流出小计		(434,633,719)	(567,481,079)
筹资活动产生的现金流量净额		303,066,281	(54,481,079)
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		3,730	14,207
<b>五、现金净增加/(减少)额</b>			
加: 年初现金余额	四(42)	113,823,786	(17,590,559)
		186,966,204	204,556,763
<b>六、年末现金余额</b>			
	四(42)	300,789,990	186,966,204

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

梁耀华

主管会计工作的负责人:

尹明

会计机构负责人:

刘小曼

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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	2016 年度	2015 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		1,281,996,829	1,517,785,300
收到其他与经营活动有关的现金		9,819,855	14,358,730
经营活动现金流入小计		1,291,816,684	1,532,144,030
购买商品、接受劳务支付的现金		(513,355,479)	(688,026,992)
支付给职工以及为职工支付的现金		(358,229,747)	(442,243,460)
支付的各项税费		(108,435,062)	(162,916,794)
支付其他与经营活动有关的现金		(162,945,596)	(141,533,838)
经营活动现金流出小计		(1,142,965,884)	(1,434,721,084)
经营活动产生的现金流量净额		148,850,800	97,422,946
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,145,000,000	210,000,000
取得投资收益所收到的现金		8,924,932	3,119,364
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,981	1,941,072
投资活动现金流入小计		1,154,155,913	215,060,436
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(99,395,678)	(41,135,818)
投资支付的现金		(1,390,000,000)	(250,818,136)
取得子公司支付的现金净额		(21,000,000)	-
投资活动现金流出小计		(1,510,395,678)	(291,953,954)
投资活动使用的现金流量净额		(356,239,765)	(76,893,518)
<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	513,000,000
筹资活动现金流入小计		737,700,000	513,000,000
偿还债务支付的现金		(349,912,833)	(507,158,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(75,624,054)	(45,575,837)
支付其他与筹资活动有关的现金		(8,221,832)	(1,803,217)
筹资活动现金流出小计		(433,758,719)	(554,537,054)
筹资活动产生的现金流量净额		303,941,281	(41,537,054)
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金增加/(减少)额</b>			
加: 年初现金余额		96,552,316	(21,007,626)
		109,880,138	130,887,764
<b>六、年末现金余额</b>			
		206,432,454	109,880,138

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



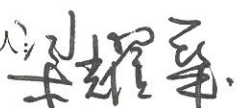
广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 年度合并权益变动表  
(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	盈余公积			未分配利润
2015 年 1 月 1 日年初余额		210,000,000	279,301,797	30,886,726	256,181,183	18,730,107	795,099,813
2015 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	104,279,540	4,424,701	108,704,241
利润分配							
提取盈余公积	四(28)	-	-	2,178,658	(2,178,658)	-	-
对股东的分配	四(29)	-	-	-	(31,500,000)	(875,000)	(32,375,000)
2015 年 12 月 31 日年末余额		210,000,000	279,301,797	33,065,384	326,782,065	22,279,808	871,429,054
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(28)	-	-	2,367,959	(2,367,959)	-	-
对股东的分配	四(29)	-	-	-	(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

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

2016年度公司权益变动表  
(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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额		210,000,000	274,012,894	30,771,251	221,741,264	736,525,409
2015年度增减变动额						
净利润		-	-	-	21,786,580	21,786,580
利润分配						
提取盈余公积	四(28)	-	-	2,178,658	(2,178,658)	-
对股东的分配	四(29)	-	-	-	(31,500,000)	(31,500,000)
2015年12月31日年末余额		210,000,000	274,012,894	32,949,909	209,849,186	726,811,989
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
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(28)	-	-	2,367,959	(2,367,959)	-
对股东的分配	四(29)	-	-	-	(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

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

## 2016 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。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 2016 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 280,000,000 元,每股面值 1 元。

于 2016 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。

#### (2) 本公司的子公司信息

于 2016 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”)(i)	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%
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%

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2016 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 2016 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
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”)(ii)	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”)(iii)	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%
天津意奇服饰有限公司(以下简称“天津意奇”)(iv)	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”)(v)	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%
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%

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2016 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)

- (i) 于 2016 年 6 月 1 日，北京天骏行进行了工商变更登记，名称变更为“北京天骏行信息技术有限公司”，并减少注册资本 5,000,000 元，减资后注册资本为 8,000,000 元。
- (ii) 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 2016 年 12 月 31 日止，本公司尚未注资。
- (iii) 于 2016 年 5 月 18 日，本公司新设成立子公司天津型录，注册资本为 10,000,000 元。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司已完成出资 7,000,000 元。
- (iv) 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 2016 年 12 月 31 日止，本公司已完成出资 10,000,000 元。
- (v) 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 2016 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 2016 年 12 月 31 日止，本公司尚未注资。

于 2016 年度新纳入合并范围的子公司为天津型录、天津意奇、天津蕴意汇奇和西藏美创，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 14 日批准报出。

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2016 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

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(24))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(29)。

#### (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 2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016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)

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (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。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。

#### (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。

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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016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)

### (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，本公司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。

### (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人民币入账。

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人民币。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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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

#### (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。

##### (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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016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(续)

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。

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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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、借款等。

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。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，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。

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。

**2016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)**

**(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、其他应收款等。本公司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。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过200,000元。

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

2016 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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1	根据与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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	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

2016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

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、商场押金及电商保证金
组合3	其他

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1	根据与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	根据与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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	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%

(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

### 2016 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：本公司对子公司及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。联营企业为本公司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

### 2016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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

#### (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，本公司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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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。

#### (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。

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。

**2016 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)**

**(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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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。

**2016 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**

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和计算机软件，以实际成本计量，分别按预计使用年限 50 年及 5 年平均摊销。

(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。

**2016 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**

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。

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。

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。

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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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)

### (22) 利润分配

本公司现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (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) 收入确认

收入的金额按照本公司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：

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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)

### (24) 收入确认(续)

#### (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。

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) 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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016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) 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，是指企业取得的、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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (26) 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

## 2016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)

#### (26) 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。

#### (27) 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。

#### (28) 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，本集团为一个经营分部。

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2016 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)

#### (29) 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，详见附注十二(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

### 2016 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)

### (29) 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。

## 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%及 15%
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%
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%

#### (a) 企业所得税

于 2016 年度，本公司及其中国内地成立的子公司(除西藏美创)适用 25%(2015 年度：25%)的所得税率；子公司西藏美创适用 15%(2015 年度：无)的优惠税率。于 2016 年度香港莎莎素适用 16.5%(2015 年度：16.5%)的所得税率。

#### (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%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	132,672	293,614
银行存款	300,657,318	186,672,590
其他货币资金	-	879,049
	<u>300,789,990</u>	<u>187,845,253</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>769,155</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日，无其他货币资金 (2015 年 12 月 31 日：其他货币资金为银行汇票存款 879,049 元)。

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	<u>19,841,000</u>	<u>16,402,000</u>

于 2016 年 12 月 31 日，全部票据将于 3 个月内到期(2015 年 12 月 31 日：于 3 个月内到期)。

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已背书或者已贴现但尚未到期的应收票据。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	256,989,104	244,203,952
减：坏账准备	(2,689,816)	(2,473,830)
	<u>254,299,288</u>	<u>241,730,122</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一到六个月	251,477,393	239,939,017
七个月到一年	4,484,535	1,994,819
一到二年	1,020,140	1,747,547
二到三年	7,036	464,531
三年以上	-	58,038
	<u>256,989,104</u>	<u>244,203,952</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 20,598,410 元(2015 年 12 月 31 日：11,553,511 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。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

2016 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:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,258,044	0.88%	(2,258,044)	100.00%
按组合计提坏账准备				
- 应收关联方	-	0.00%	-	0.00%
- 应收商场及电商客户	253,772,706	98.75%	(431,772)	0.17%
- 应收经销商客户	958,354	0.37%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	0.00%	-	0.00%
	256,989,104	100.00%	(2,689,816)	1.05%
			244,203,952	100.00%
				(2,473,830)
				1.01%

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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)

(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:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备 金额	账面余额	坏账准备 金额
一到六个月	249,219,350	-	238,198,474	-
七个月到一年	4,484,534	(224,226)	1,994,819	(99,741)
一到二年	1,020,140	(204,028)	1,747,547	(349,541)
二到三年	7,036	(3,518)	464,531	(232,266)
三年以上	-	-	58,038	(58,038)
	254,731,060	(431,772)	242,463,409	(739,586)
				计提比例
				0.00%
				5.00%
				20.00%
				50.00%
				100.00%
				0.17%
				0.00%
				5.00%
				20.00%
				50.00%
				100.00%
				0.30%

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 2016 年度计提的坏账准备金额为 2,138,986 元(2015 年度: 2,097,243 元)，无重要的收回或转回的坏账准备(2015 年度: 无)。

(e) 2016 年度实际核销的应收账款为人民币 1,923,000 元(2015 年度: 345,172 元)，其中重要的应收账款分析如下(2015 年度: 无):

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
	苏州新苏天 地商业发展 有限公司	1,734,244	欠款方无可 执行资产	管理层审批核销坏账	否

(f) 于 2016 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	85,674,962	(99,026)	33.34%

(4) 预付款项

(a) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，预付款项账龄均为一年以内。

(b) 于 2016 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	6,778,583	36.83%

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商场押金及电商保证金	17,069,332	12,879,609
备用金	1,266,564	1,821,086
其他	170,490	469,322
	<u>18,506,386</u>	<u>15,170,017</u>
减：坏账准备	(18,000)	-
	<u>18,488,386</u>	<u>15,170,017</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	10,997,199	11,993,909
一到二年	5,976,336	1,320,232
二到三年	664,757	730,245
三年以上	868,094	1,125,631
	<u>18,506,386</u>	<u>15,170,017</u>

于 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(2015 年 12 月 31 日：无)。



## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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) 2016 年度计提的坏账准备金额为 28,000 元(2015 年度: 49,161 元), 无收回或转回的坏账准备(2015 年度: 1,100,000 元)。
- (e) 2016 年度实际核销的其他应收款金额为人民币 10,000 元(2015 年度: 55,693 元), 无重要的其他应收款核销(2015 年度: 无)。
- (f) 于 2016 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	电商保证金	4,299,097	两年以内	23.23%	-
大连万达集团股份有限公司集团	商场押金	771,890	两年以内	4.17%	-
银泰商业(集团)有限公司集团	商场押金	717,513	五年以内	3.88%	-
新世界百货中国有限公司集团	商场押金	573,616	两年以内	3.10%	-
大商股份有限公司	商场押金	565,008	两年以内	3.05%	-
		<u>6,927,124</u>		<u>37.43%</u>	-

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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

(a) 存货分类如下：

	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>

	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,869,761	(1,106,172)	28,763,589
在产品	15,725,001	-	15,725,001
委托加工物资	9,101,486	-	9,101,486
库存商品	428,373,899	(12,888,091)	415,485,808
	<u>483,070,147</u>	<u>(13,994,263)</u>	<u>469,075,884</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	(1,106,172)	(2,933,828)	-	1,139,352	(2,900,648)
库存商品	<u>(12,888,091)</u>	<u>(17,492,737)</u>	-	<u>10,991,975</u>	<u>(19,388,853)</u>
	<u>(13,994,263)</u>	<u>(20,426,565)</u>	-	<u>12,131,327</u>	<u>(22,289,501)</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

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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)

(7) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(8)(c))	300,000,000	50,000,000
待抵扣增值税进项税	12,912,394	11,884,218
预缴企业所得税	834,871	-
	<u>313,747,265</u>	<u>61,884,218</u>

(8) 可供出售金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具(附注(b))	6,500,000	6,500,000
—其他(附注(c))	<u>300,000,000</u>	<u>50,000,000</u>
减：减值准备	-	-
	<u>306,500,000</u>	<u>56,500,000</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	<u>(300,000,000)</u>	<u>(50,000,000)</u>
	<u>6,500,000</u>	<u>6,500,000</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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)

(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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	6,500,000	6,500,000
—成本	6,500,000	6,500,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
	<hr/>	<hr/>
其他		
—公允价值	300,000,000	50,000,000
—成本	300,000,000	50,000,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
	<hr/>	<hr/>
合计		
—公允价值	306,500,000	56,500,000
—成本	306,500,000	56,500,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
	<hr/>	<hr/>

(b) 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。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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)

##### (b) 购买柯玛妮克(续)

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(15)(a))。

于 2016 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。

(c) 其他可供出售金融资产为本集团购买的本金为 300,000,000 元的保本浮动收益类银行理财产品。该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) 投资性房地产

	办公用房
2015 年 12 月 31 日	-
本年购置新增(附注四(11))	4,441,741
本年固定资产转入(附注四(10))	2,143,966
本年折旧	(88,835)
2016 年 12 月 31 日	<u>6,496,872</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团的该投资性房地产租赁给第三方公司使用。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	225,995,098	44,212,832	19,416,954	20,910,437	6,979,267	317,514,588
本年增加						
购置	-	5,327,984	404,765	2,529,341	1,870,536	10,132,626
在建工程转入	5,921,630	-	-	-	-	5,921,630
本年减少						
处置及报废	-	(2,244,316)	(2,284,719)	(111,320)	(76,432)	(4,716,787)
转入投资性房地产	(2,422,560)	-	-	-	-	(2,422,560)
2016 年 12 月 31 日	229,494,168	47,296,500	17,537,000	23,328,458	8,773,371	326,429,497
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(28,440,784)	(15,115,794)	(12,244,576)	(11,123,084)	(4,640,971)	(71,565,209)
本年增加						
计提	(5,884,028)	(5,793,123)	(2,020,043)	(2,905,852)	(1,380,588)	(17,983,634)
本年减少						
处置及报废	-	1,694,857	1,952,151	90,256	68,329	3,805,593
转入投资性房地产	278,594	-	-	-	-	278,594
2016 年 12 月 31 日	(34,046,218)	(19,214,060)	(12,312,468)	(13,938,680)	(5,953,230)	(85,464,656)
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	195,447,950	28,082,440	5,224,532	9,389,778	2,820,141	240,964,841
2015 年 12 月 31 日	197,554,314	29,097,038	7,172,378	9,787,353	2,338,296	245,949,379

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 固定资产(续)

(a) 于2016年度及2015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：

	2016 年度	2015 年度
营业成本	4,196,381	3,255,167
销售费用	3,146,257	4,274,376
管理费用	10,640,996	10,422,515
	<u>17,983,634</u>	<u>17,952,058</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>27,508,885</u>	正在政府相关部门办理权属证明的相关手续

(11) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 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
SAP、ERP 与全渠道系统建设项目	11,457,084	-	11,457,084	5,847,572	-	5,847,572
成都东方希望天祥广场写字楼	8,285,822	-	8,285,822	-	-	-
万洲工业园一期工程	2,329,492	-	2,329,492	756,016	-	756,016
其他	1,770,192	-	1,770,192	406,096	-	406,096
	<u>23,842,590</u>	<u>-</u>	<u>23,842,590</u>	<u>7,009,684</u>	<u>-</u>	<u>7,009,684</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 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 其他减少	2016 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	资金来源
SAP、ERP 与金渠道 系统建设项目	38,000,000	5,847,572	14,154,502	-	(8,544,990)	-	11,457,084	53%	53%	-	-	-	自有资金
长沙达美写字楼	10,552,985	-	10,552,985	(5,921,630)	-	(4,631,355)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
成都东方希望天祥广 场写字楼	11,640,822	-	8,285,822	-	-	-	8,285,822	71%	71%	-	-	-	自有资金
万洲工业园一期工程	87,608,080	756,016	1,573,476	-	-	-	2,329,492	3%	3%	-	-	-	自有资金
其他		406,096	4,663,211	-	(883,601)	(2,415,514)	1,770,192			-	-	-	自有资金
		<u>7,009,684</u>	<u>39,229,996</u>	<u>(5,921,630)</u>	<u>(9,428,591)</u>	<u>(7,046,869)</u>	<u>23,842,590</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016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) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	合计
原价			
2015年12月31日	7,010,142	16,795,128	23,805,270
本年增加			
购置(a)	46,205,800	2,219,369	48,425,169
在建工程转入	-	9,428,591	9,428,591
2016年12月31日	53,215,942	28,443,088	81,659,030
累计摊销			
2015年12月31日	(1,310,899)	(10,474,512)	(11,785,411)
本年增加			
计提	(816,006)	(3,488,830)	(4,304,836)
2016年12月31日	(2,126,905)	(13,963,342)	(16,090,247)
账面价值			
2016年12月31日	51,089,037	14,479,746	65,568,783
2015年12月31日	5,699,243	6,320,616	12,019,859

- (a) 于2016年5月9日，本公司取得南沙区东涌镇万洲工业园地块的土地使用权证。
- (b) 于2016年度，无形资产的摊销金额为4,304,836元(2015年度：3,431,594元)。

(13) 长期待摊费用

	2015年 12月31日	本年增加	本年摊销	2016年 12月31日
经营租入固定资产改良支出	24,418,135	23,621,161	(26,111,559)	21,927,737
其他	428,190	-	(30,972)	397,218
	<u>24,846,325</u>	<u>23,621,161</u>	<u>(26,142,531)</u>	<u>22,324,955</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	24,997,317	6,249,329	16,468,093	4,117,023
预提费用	3,306,369	826,592	1,978,563	494,641
无形资产摊销	6,806,993	1,701,748	4,724,514	1,181,129
其他流动负债	15,732,202	3,933,051	10,561,106	2,640,276
抵销内部未实现损益	20,857,044	5,214,261	23,915,666	5,978,917
利息资本化	-	-	1,845,976	461,494
可抵扣税前亏损	-	-	32,097,770	8,024,442
	<u>71,699,925</u>	<u>17,924,981</u>	<u>91,591,688</u>	<u>22,897,922</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		15,299,981		20,841,458
预计于 1 年后转回的金额		<u>2,625,000</u>		<u>2,056,464</u>
		<u>17,924,981</u>		<u>22,897,922</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	<u>7,452,772</u>	<u>1,863,193</u>	<u>7,212,277</u>	<u>1,803,069</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		494,604		592,312
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,368,589</u>		<u>1,210,757</u>
		<u>1,863,193</u>		<u>1,803,069</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:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>19,182,364</u>	<u>5,627,913</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016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) 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:

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
2016年	-	180,760
2017年	2,850,362	2,971,396
2018年	2,114,395	2,114,395
2019年	361,362	361,362
2020年	13,856,245	-
	19,182,364	5,627,913

(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:

	2016年12月31日		2015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	1,863,193	16,061,788	1,803,069	21,094,853
递延所得税负债	1,863,193	-	1,803,069	-
	1,863,193		1,803,069	

(15) 其他非流动资产

	2016年 12月31日	2015年 12月31日
预付写字楼购买款	100,000,000	10,552,987
嵌入衍生工具(附注(a))	13,500,000	13,500,000
押金及其他	2,213,934	2,244,351
预付土地使用权转让款(附注四(12)(a))	-	46,205,800
上市费用	-	8,316,368
	115,713,934	80,819,506

(a) 于2016年12月31日，嵌入衍生工具为创始股东回购权(参见附注四(8)(b))。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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)

(16) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	2,473,830	2,166,986	-	(1,933,000)	2,707,816
其中: 应收账款坏账准备	2,473,830	2,138,986	-	(1,923,000)	2,689,816
其他应收款坏账准备	-	28,000	-	(10,000)	18,000
存货跌价准备	13,994,263	20,426,565	-	(12,131,327)	22,289,501
	16,468,093	22,593,551	-	(14,064,327)	24,997,317

(17) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	-	130,000,000
担保借款	-	48,000,000
信用借款	-	60,000,000
	-	238,000,000

于 2015 年 12 月 31 日, 短期借款的利率区间为 4.4%至 6.0%。

(18) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	6,263,223

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料采购款	51,566,333	83,997,043
应付委托加工费	6,141,041	10,321,682
应付外采鞋款	27,215,983	26,890,268
	<u>84,923,357</u>	<u>121,208,993</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 无账龄超过一年的应付账款。

(20) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收经销商采购款	<u>14,375,992</u>	<u>13,263,490</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 无账龄超过一年的预收款项。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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)

(21) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	64,506,899	56,771,134
应付设定提存计划	2,040,324	1,648,533
	<u>66,547,223</u>	<u>58,419,667</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	54,515,900	435,403,678	(427,979,651)	61,939,927
职工福利费	-	11,048,148	(11,048,148)	-
社会保险费	937,429	26,857,905	(26,989,858)	805,476
其中: 医疗保险费	814,764	23,463,772	(23,596,719)	681,817
工伤保险费	47,978	1,233,122	(1,234,508)	46,592
生育保险费	74,687	2,161,011	(2,158,631)	77,067
住房公积金	609,379	5,903,331	(5,858,084)	654,626
工会经费和职工教育经费	708,426	8,990,255	(8,591,811)	1,106,870
	<u>56,771,134</u>	<u>488,203,317</u>	<u>(480,467,552)</u>	<u>64,506,899</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,547,108	41,511,192	(41,308,013)	1,750,287
失业保险费	101,425	3,281,543	(3,092,931)	290,037
	<u>1,648,533</u>	<u>44,792,735</u>	<u>(44,400,944)</u>	<u>2,040,324</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未交增值税	19,481,923	11,597,171
应交企业所得税	10,695,215	9,885,235
其他	3,035,935	2,260,998
	<u>33,213,073</u>	<u>23,743,404</u>

(23) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付店铺装修费	9,458,231	8,750,022
应付供应商质保金及经销商保证金	9,330,466	8,882,661
应付购买固定资产款项	4,972,287	2,385,569
应付推广宣传费	3,798,978	330,290
应付运费及仓储费	3,677,383	2,914,980
应付伙食费	832,210	739,184
应付模具费	456,102	838,692
应付代销服务费	281,379	435,000
其他	20,826,991	13,526,417
	<u>53,634,027</u>	<u>38,802,815</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 7,440,674 元(2015 年 12 月 31 日：8,305,496 元)，主要为应付供应商质保金以及经销商保证金，由于尚未合同期满或未结算等原因，该款项尚未结清。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
会员积分奖励计划	10,591,428	8,749,553
预计退货准备	5,140,774	1,811,553
	<u>15,732,202</u>	<u>10,561,106</u>

(25) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
长期抵押借款	-	23,912,833
减: 一年内到期的长期借款	-	(8,158,000)
	<u>-</u>	<u>15,754,833</u>

本公司已于 2016 年提前归还所有长期借款。于 2015 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 4.99%至 6.18%。

(26) 股本

	2015 年 12 月 31 日	发行新股	2016 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>210,000,000</u>	<u>70,000,000</u>	<u>280,000,000</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动	2015 年 12 月 31 日
股本	<u>210,000,000</u>	<u>-</u>	<u>210,000,000</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》, 本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2016年12月31日, 有限售条件之股本为210,000,000元(2015年12月31日: 无)。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价				
一股东投入资本	279,301,797	-	-	279,301,797
一发行新股(附注(a))	-	563,161,800	-	563,161,800
	<u>279,301,797</u>	<u>563,161,800</u>	<u>-</u>	<u>842,463,597</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价				
一股东投入资本	<u>279,301,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>279,301,797</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(参见附注四(26))。

(28) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	<u>33,065,384</u>	<u>2,367,959</u>	<u>-</u>	<u>35,433,343</u>

- (a) 于 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(2015 年 12 月 31 日: 115,475 元)。其余均为本公司计提的盈余公积。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 盈余公积(续)

- (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 2016 年 12 月 31 日, 本公司按照 2016 年度净利润的 10%计提法定盈余公积金 2,367,959 元(2015 年 12 月 31 日: 2,178,658 元)。

- (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 2016 年 12 月 31 日止, 本公司没有提取任意盈余公积金(2015 年度: 无)。

(29) 未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	326,782,065	256,181,183
加: 本年归属于母公司股东的净利润	117,278,819	104,279,540
减: 提取盈余公积	(2,367,959)	(2,178,658)
应付股利	(70,000,000)	(31,500,000)
年末未分配利润	<u>371,692,925</u>	<u>326,782,065</u>

根据 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年年度股东大会决议, 本公司向全体股东分配利润 70,000,000 元(2015 年度: 31,500,000 元)。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	1,542,409,811	1,626,732,254
其他业务收入	5,572,574	3,937,968
	<u>1,547,982,385</u>	<u>1,630,670,222</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	660,266,473	707,450,866
其他业务成本	2,934,525	2,781,108
	<u>663,200,998</u>	<u>710,231,974</u>

(a) 主营业务收入及主营业务成本

本集团于 2016 年度及 2015 年度营业收入主要为鞋类销售。

按产品品牌分析如下：

	2016 年度		2015 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	844,054,270	368,503,178	896,883,572	402,386,105
ZsaZsaZsu	88,469,085	37,690,536	85,554,035	36,703,339
tigrisso	337,239,799	126,161,722	326,544,353	124,907,390
KissKitty	179,792,180	86,932,666	211,107,052	101,382,240
Patricia	90,834,939	40,192,958	106,643,242	42,071,792
其他品牌	2,019,538	785,413	-	-
	<u>1,542,409,811</u>	<u>660,266,473</u>	<u>1,626,732,254</u>	<u>707,450,866</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 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)

按地区分析如下:

	2016 年度		2015 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
华北地区	318,026,142	131,014,745	343,940,200	144,462,730
华东地区	388,502,722	160,743,753	374,653,961	154,057,640
西南地区	182,812,131	72,447,807	207,386,845	85,587,267
华南地区	310,518,969	141,994,348	325,418,098	158,136,944
华中地区	134,891,876	56,499,233	176,440,734	72,743,039
东北地区	163,756,053	73,240,986	153,804,329	67,658,993
西北地区	43,901,918	24,325,601	45,088,087	24,804,253
	<u>1,542,409,811</u>	<u>660,266,473</u>	<u>1,626,732,254</u>	<u>707,450,866</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。

(31) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	10,875,861	11,784,633
教育费附加	7,758,035	8,370,741
房产税	1,806,354	-
印花税	617,407	-
土地使用税	294,170	-
营业税	214,984	568,092
堤围费及其他	636,136	-
	<u>22,202,947</u>	<u>20,723,466</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	257,339,086	288,963,170
商场扣费	84,859,460	91,303,870
业务推广费	31,027,021	34,065,824
店铺装修费	27,370,953	28,211,342
运杂费、仓储费及速递费	25,576,095	24,331,252
差旅、会务及业务费	8,993,578	10,851,504
其他	22,529,368	17,432,894
	<u>457,695,561</u>	<u>495,159,856</u>

(33) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	148,002,443	153,578,388
租金及管理费	19,685,569	20,251,906
办公、水电及通讯等杂费	17,169,596	22,886,203
折旧及摊销费用	15,232,689	14,483,165
差旅、交通及会务费	10,940,423	15,658,770
咨询、审计等服务费	6,166,439	4,054,583
研发费用(附注(a))	17,667,740	7,662,623
其他	8,696,707	8,029,726
	<u>243,561,606</u>	<u>246,605,364</u>

- (a) 于 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(2015 年度：研发费用仅包含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

2016 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) 财务费用- 净额

	2016 年度	2015 年度
利息支出	5,104,722	14,307,509
减：利息收入	(2,988,676)	(1,067,424)
汇兑损失净额	141,902	429,436
其他	224,201	502,564
	<u>2,482,149</u>	<u>14,172,085</u>

(35) 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：

	2016 年度	2015 年度
产成品、在产品及委托加工物资变动	44,950,916	(6,229,315)
耗用的原材料和低值易耗品	497,880,755	569,423,982
职工薪酬费用	532,996,052	576,333,934
商场扣费	84,859,460	91,303,870
业务推广费	31,027,021	34,065,824
办公、水电、通讯等杂费	33,772,661	35,776,801
差旅、交通及会务费	20,667,977	26,510,275
租金及管理费	24,310,607	24,245,039
折旧费、店铺装修费和其他摊销费用	48,519,836	52,827,171
运杂费、仓储费及速递费	25,576,095	25,176,354
其他	19,896,785	22,563,259
	<u>1,364,458,165</u>	<u>1,451,997,194</u>

(36) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失	2,166,986	1,046,404
存货跌价损失	20,426,565	11,968,895
	<u>22,593,551</u>	<u>13,015,299</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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)

(37) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
理财产品投资收益	7,026,511	1,311,453

(38) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度
政府补助	18,916,948	11,942,788
罚款收入	1,444,805	1,701,828
非流动资产处置利得	1,821	285,690
其他	1,107,373	1,791,457
	<u>21,470,947</u>	<u>15,721,763</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度
企业扶持发展资金	13,804,784	5,257,207
上市工作扶持奖励资金	5,050,000	1,500,000
总部企业奖励补贴资金	-	2,666,500
企业研发经费投入后补助专项资金	-	1,484,000
其他	62,164	1,035,081
	<u>18,916,948</u>	<u>11,942,788</u>

于 2016 年度，本集团收到的政府补助均为与收益相关的政府补助项目。

(39) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,199,255	38,059,423
递延所得税	5,033,065	(903,826)
	<u>45,232,320</u>	<u>37,155,597</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 所得税费用(续)

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:

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>163,292,427</u>	<u>145,859,838</u>
按适用税率计算的所得税	40,823,107	36,464,960
不得扣除的成本、费用和损失	1,020,600	684,706
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(75,448)	(84,410)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>3,464,061</u>	<u>90,341</u>
所得税费用	<u>45,232,320</u>	<u>37,155,597</u>

(40) 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:

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	117,278,819	104,279,540
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>268,333,333</u>	<u>210,000,000</u>
基本每股收益	<u>0.44</u>	<u>0.50</u>
其中:		
— 持续经营基本每股收益:	<u>0.44</u>	<u>0.50</u>
— 终止经营基本每股收益:	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2016 年度及 2015 年度, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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)

(41) 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

	2016 年度	2015 年度
利息收入	2,988,676	1,067,424
政府补助	18,916,948	11,942,788
其他	2,542,178	3,493,285
	<u>24,447,802</u>	<u>16,503,497</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016年度	2015年度
办公、水电及通讯等杂费	33,797,074	35,735,150
备用金、押金、保证金及租金及管理费	28,500,330	23,289,203
业务推广费	27,558,333	37,265,221
差旅、交通及会务费	20,688,970	28,554,958
运输费	20,151,879	19,063,027
咨询、审计等服务费	5,074,795	3,861,714
其他	8,250,502	10,971,688
	<u>144,021,883</u>	<u>158,740,961</u>

(c) 投资支付的现金

	2016年度	2015年度
购买银行理财产品	1,568,000,000	368,000,000
购买柯玛妮克股权及相关投资	-	20,000,000
	<u>1,568,000,000</u>	<u>388,000,000</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016年度	2015年度
支付上市费用	<u>8,221,832</u>	<u>1,803,217</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 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

	2016 年度	2015 年度
净利润	118,060,107	108,704,241
加: 资产减值准备	22,593,551	13,015,299
投资性房地产折旧	88,835	-
固定资产折旧	17,983,634	17,952,058
无形资产摊销	4,304,836	3,431,594
长期待摊费用摊销	26,142,531	31,443,519
处置固定资产的损失	624,961	533,365
财务费用	5,100,992	14,293,302
投资收益	(7,026,511)	(1,311,453)
递延所得税资产减少	5,033,065	903,826
存货的减少/(增加)	49,504,547	(8,853,784)
经营性应收项目的(增加)/减少	(22,829,858)	2,410,789
经营性应付项目的减少	(7,139,443)	(37,871,533)
经营活动产生的现金流量净额	<u>212,441,247</u>	<u>144,651,223</u>

现金净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	300,789,990	186,966,204
减: 现金的年初余额	<u>(186,966,204)</u>	<u>(204,556,763)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>113,823,786</u>	<u>(17,590,559)</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	300,789,990	187,845,253
减：受到限制的其他货币资金	-	(879,049)
年末现金余额	<u>300,789,990</u>	<u>186,966,204</u>

(43) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 - 欧元	7,370	7.31	53,850
货币资金 - 港币	865,862	0.89	<u>769,155</u>
			<u>823,005</u>
	2015 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 - 欧元	2,422	7.10	<u>17,187</u>

五 合并范围的变更

如附注一(2)(iii)、(iv)、(v)及(vi)所述，本集团于 2016 年度新设立四家子公司天津型录、天津意奇、天津蕴意汇奇和西藏美创，持股比例分别为 70%、97.5%、97.5% 和 100%。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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

##### 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%	-	股权收购
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
西藏美创	西藏	西藏	100%	-	本公司出资设立

本集团子公司的业务性质及其他资料请参阅附注一(2)。

#### 七 分部信息

于 2016 年度，本集团仅有皮鞋及皮具服饰制品的生产和销售一个经营分部，本集团无编制分部信息。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 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 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 2016 年度和 2015 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

	2016 年 12 月 31 日		2015 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	24.18%	24.18%	32.24%	32.24%
番禺禾天	22.66%	22.66%	30.21%	30.21%

##### (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

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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	2016 年度	2015 年度
成都景上	销售货物	协议价格	14,479,782	17,379,032
贵阳加多贝	销售货物	协议价格	4,062,021	4,951,827
			<u>18,541,803</u>	<u>22,330,859</u>

(b) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,435,700</u>	<u>5,792,739</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收票据 成都景上	<u>3,420,000</u>	<u>4,330,000</u>
应收账款 成都景上	<u>-</u>	<u>27,786</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无对应收关联方款项计提坏帐准备。

(b) 应付关联方款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收款项 成都景上	78,989	25,716
贵阳加多贝	284,471	1,334,798
	<u>363,460</u>	<u>1,360,514</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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

(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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋建筑物及机器设备	47,890,539	-
无形资产 - SAP、ERP 与全渠道系统建设项目	12,983,675	8,644,429
	<u>60,874,214</u>	<u>8,644,429</u>

(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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	13,561,236	13,787,253
一到二年	10,772,592	9,142,062
二到三年	8,265,277	7,647,814
三年以上	19,916,495	24,796,274
	<u>52,515,600</u>	<u>55,373,403</u>

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 金融风险

本集团的经营活​​动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

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产为货币资金(参见附注四(43))。由于外币金融资产金额不重大，本集团无因此承担重大外汇风险。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无外币金融负债(2015 年 12 月 31 日：无)。

###### (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 2016 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务(附注四(25))，因此无重大利率风险。

本集团财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度本集团并无利率互换安排。

## 广州天创时尚鞋业股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 金融风险(续)

##### (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。

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。本集团给予个别合资格经销商的账期为 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。

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。

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：

	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>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	242,821,867	-	-	-	242,821,867
应付票据	6,263,223	-	-	-	6,263,223
应付账款	121,208,993	-	-	-	121,208,993
其他应付款	38,802,815	-	-	-	38,802,815
应付利息	519,332	-	-	-	519,332
长期借款	9,612,762	9,122,038	12,325,944	-	31,060,744
其他非流动负债	-	92,422	352,663	1,592,059	2,037,144
	<u>419,228,992</u>	<u>9,214,460</u>	<u>12,678,607</u>	<u>1,592,059</u>	<u>442,714,118</u>

十一 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 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
总负债	270,411,148	536,732,007
总资产	1,822,187,109	1,408,161,061
资产负债比率	<u>15%</u>	<u>38%</u>

# 广州天创时尚鞋业股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 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 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 2016 年 12 月 31 日及 2015 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：

	2016 年 12 月 31 日	2015 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	6,500,000	6,500,000
银行理财产品	300,000,000	50,000,000
金融资产合计	<u>320,000,000</u>	<u>70,000,000</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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	
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

	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	
2015年1月1日	-	30,000,000	-	30,000,000
购买	6,500,000	368,000,000	13,500,000	388,000,000
出售	-	(349,311,453)	-	(349,311,453)
本年利得总额	-	1,311,453	-	1,311,453
—计入损益的利得	-	1,311,453	-	1,311,453
—计入其他综合收 益的利得	-	-	-	-
2015年12月31日	6,500,000	50,000,000	13,500,000	70,000,000

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可供出售权益工具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 Black-Scholes 期权定价模型。

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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：

	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
				范围		
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
	2015 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	50,000,000	现金流量折现法	预计年化收益率	1.70%- 3.60%		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	4 年		正向
			期权有效期内的 无风险利率	3.44%		反向
			预计股价波动率	45.55%		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、短期借款、应付款项、长期借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

2016 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 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	358,348,086	359,879,469
减：坏账准备	(2,030,607)	(2,266,947)
	<u>356,317,479</u>	<u>357,612,522</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一到六个月	341,114,572	346,900,743
七个月到一年	6,234,519	3,168,066
一到二年	3,451,415	9,288,091
二到三年	7,547,580	464,531
三年以上	-	58,038
	<u>358,348,086</u>	<u>359,879,469</u>

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款 9,766,571 元(2015 年 12 月 31 日：178,883,946 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：

	2016 年 12 月 31 日				2015 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	1,748,490	0.49%	(1,748,490)	100.00%	1,539,488	0.43%	(1,539,488)	100.00%
按组合计提坏账准备								
- 应收关联方	216,646,307	60.46%	-	0.00%	230,713,875	64.11%	-	0.00%
- 应收商场及电商客户	139,949,891	39.05%	(282,117)	0.20%	127,473,777	35.42%	(727,459)	0.57%
- 应收经销商客户	3,398	0.00%	-	0.00%	152,329	0.04%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%
	<u>358,348,086</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,030,607)</u>	<u>0.57%</u>	<u>359,879,469</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,266,947)</u>	<u>0.63%</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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：

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	136,446,451	-	-	123,588,008	-	-
七个月到一年	2,798,612	(139,931)	5.00%	1,773,215	(88,661)	5.00%
一到二年	706,422	(141,284)	20.00%	1,742,314	(348,494)	20.00%
二到三年	1,804	(902)	50.00%	464,531	(232,266)	50.00%
三年以上	-	-	100%	58,038	(58,038)	100%
	<u>139,953,289</u>	<u>(282,117)</u>	<u>0.20%</u>	<u>127,626,106</u>	<u>(727,459)</u>	<u>0.57%</u>

(d) 2016 年度，计提的坏账准备金额为 1,491,903 元(2015 年度：1,890,360 元)，无重要的收回或转回的应收账款坏账准备(2015 年度：无)。

(e) 2016 年度实际核销的应收账款为人民币 1,728,243 元(2015 年度：345,172 元)，其中重要的应收账款分析如下(2015 年度：无)：

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州新苏天地商业发展有限公司	<u>1,539,488</u>	欠款方无可执行资产	管理层审批核销坏账	否

(f) 于 2016 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>246,453,725</u>	<u>(19,919)</u>	<u>68.77%</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收子公司等关联方款项	69,171,993	68,435,902
备用金	343,592	834,254
商场押金及电商保证金	8,487,741	7,733,599
其他	136,850	335,101
	<u>78,140,176</u>	<u>77,338,856</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>78,140,176</u>	<u>77,338,856</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	18,666,435	20,081,952
一到二年	9,418,937	15,871,899
二到三年	16,736,166	8,262,619
三年以上	33,318,638	33,122,386
	<u>78,140,176</u>	<u>77,338,856</u>

于 2016 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 55,358,554 元(2015 年 12 月 31 日：54,630,441 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 2016 年 12 月 31 日，其他应收款无(2015 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：

	2016 年 12 月 31 日				2015 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	-	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%
按组合计提坏账准备								
- 应收关联方	69,171,993	88.52%	-	0.00%	68,435,902	88.49%	-	0.00%
- 备用金、商场押金及电商保证金	8,831,333	11.30%	-	0.00%	8,567,853	11.08%	-	0.00%
- 其他	136,850	0.18%	-	0.00%	335,101	0.43%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%
	<u>78,140,176</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>	<u>77,338,856</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>0.00%</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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：

	2016 年 12 月 31 日			2015 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	136,850	-	0.00%	335,101	-	0.00%

(d) 2016 年度，计提的坏账准备金额为 10,000 元(2015 年度：49,161 元)，无收回或转回的坏账准备(2015 年度：1,100,000 元)。

(e) 2016 年度，实际核销的其他应收款金额为人民币 10,000 元 (2015 年度：55,693 元)，无重要的其他应收账款核销(2015 年度：无)。

(f) 余额前五名的其他应收款分析如下：

2016 年 12 月 31 日	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	55,032,097	五年以内	70.43%	-
北京天骏行	往来款	8,008,875	三年以内	10.25%	-
天津型录	往来款	3,022,790	一年以内	3.87%	-
支付宝(中国)网络技术 有限公司	电商保证金	2,793,088	两年以内	3.57%	-
天津世捷	往来款	2,029,537	两年以内	2.60%	-
		<u>70,886,387</u>		<u>90.72%</u>	<u>-</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	84,834,540	68,834,540

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	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动	2016 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	成本法	19,618,352	19,618,352	-	19,618,352	75.00%	66.67%	附注(i)	-	-	2,625,000
广州高创	成本法	18,106,876	18,106,876	-	18,106,876	100%	100%	不适用	-	-	-
天创服饰	成本法	4,283,142	4,283,142	-	4,283,142	100%	100%	不适用	-	-	-
广州天资	成本法	6,000,000	6,000,000	4,000,000	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
天津型录	成本法	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	70%	70%	不适用	-	-	-
北京天骏行	成本法	13,000,000	13,000,000	(5,000,000)	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
天津意奇	成本法	7,000,000	-	7,000,000	7,000,000	97.5%	97.5%	不适用	-	-	-
珠海天创意设计	成本法	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
天津天创服饰	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
香港莎莎素	成本法	826,170	826,170	-	826,170	100%	100%	不适用	-	-	-
			68,834,540	16,000,000	84,834,540						2,625,000

(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

2016 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 公司财务报表附注(续)

(4) 投资性房地产

	办公用房
2015 年 12 月 31 日	36,570,444
本年购置新增	4,441,741
本年固定资产转入	2,143,966
本年折旧	(1,238,814)
2016 年 12 月 31 日	<u>41,917,337</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司本年购置新增和固定资产转入的投资性房地产租赁给第三方公司，除上述投资性房地产外，其他所有投资性房地产均租赁给子公司使用。

(5) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	1,073,138,979	1,393,145,231
其他业务收入	<u>7,258,497</u>	<u>5,898,785</u>
	<u>1,080,397,476</u>	<u>1,399,044,016</u>
	2016 年度	2015 年度
主营业务成本	602,064,594	821,077,887
其他业务成本	<u>5,767,301</u>	<u>4,020,716</u>
	<u>607,831,895</u>	<u>825,098,603</u>

广州天创时尚鞋业股份有限公司

2016 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 2016 年度主营业务收入主要为鞋类销售。

按产品品牌分析如下：

	2016 年度		2015 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	792,389,918	371,242,105	850,085,364	407,786,850
ZsaZsaZsu	52,778,468	44,937,314	77,813,633	62,811,565
tigrisso	164,084,962	133,386,356	262,150,410	196,460,526
KissKitty	57,042,972	45,936,597	203,095,824	154,018,946
其他品牌	6,842,659	6,562,222	-	-
	<u>1,073,138,979</u>	<u>602,064,594</u>	<u>1,393,145,231</u>	<u>821,077,887</u>

按地区分析如下：

	2016 年度		2015 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
华北地区	260,932,636	152,501,138	294,577,818	168,316,296
华东地区	182,035,764	76,256,783	198,511,728	81,095,768
西南地区	58,277,397	24,504,146	79,654,937	31,160,377
华南地区	428,521,929	288,088,946	656,868,752	472,511,885
华中地区	70,713,271	28,209,803	99,165,705	38,750,688
东北地区	72,657,982	32,503,778	64,363,394	29,241,101
西北地区	-	-	2,897	1,772
	<u>1,073,138,979</u>	<u>602,064,594</u>	<u>1,393,145,231</u>	<u>821,077,887</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

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,625,000	2,625,000
理财产品投资收益	6,299,932	494,364
	<u>8,924,932</u>	<u>3,119,364</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

2016 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 资产负债表日后事项

- (1) 于 2017 年 2 月 18 日，首次公开发行限售股锁定期届满，解除限售并上市流通，此次限售上市流通数量为 2,100 万股，剩余有限售条件之股本金额为 189,000,000 元。
- (2) 根据 2017 年 3 月 21 日董事会决议，董事会提议本公司实行限制性股票激励计划，拟向若干激励对象授予限制性股票，授予数量为 280 万股，授予价格为每股 10.65 元，限售期为自授予日起分别为 12 个月、24 个月、36 个月，满足该股权激励计划规定的解除限售条件后，激励对象持有的限制性股票可以解除限售并上市流通。上述提议已经于 2017 年 4 月 6 日经临时股东大会批准。
- (3) 于 2017 年 3 月 17 日，香港莎莎素与 United Nude International Limited(以下简称“UN BVI”)及其股东签署协议，以合共 3,200,000 美元的对价认购 UN BVI 新发行股份并收购 UN BVI 原股东部分股权。上述交易完成后，香港莎莎素将持有 UN BVI 30,331 股股份，并可在 UN BVI 董事会中委任一名董事。同时，根据相关协议，香港莎莎素需向 UN BVI 提供一笔本金为 2,500,000 美元的三年期计息股东贷款。

截至本报告日，上述交易尚未完成，而香港莎莎素已经向 UN BVI 提供本金为 1,000,000 美元的贷款。

- (4) 根据 2017 年 4 月 14 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 股人民币 3.50 元，按已发行股份 280,000,000 股计算，拟派发现金股利共计 98,000,000 元。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，按已发行股份 280,000,000 股计算，拟转增 112,000,000 股，转增后本公司股本将增加至 392,000,000 股。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

2016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

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置净损失	(624,961)	(533,365)
计入当期损益的政府补助	18,916,948	11,942,788
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,728,356	2,376,784
	<u>20,020,343</u>	<u>13,786,207</u>
所得税影响额	(5,006,418)	(3,452,344)
少数股东损益影响额	(344,303)	(4,860)
	<u>14,669,622</u>	<u>10,329,003</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	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.41%	12.91%	0.44	0.50	0.44	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.36%	11.63%	0.38	0.45	0.38	0.45



此复印件仅供 广州天创时尚鞋业股份有限公司 作 2016年度审计报告附件 用途  
其他用途无效。

# 营 业 执 照

(副 本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201612060054

名 称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2016 年 12 月 06 日



# 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：上海市浦东新区陆家嘴环路1318号  
星展银行大厦6楼

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

出具2016年度控股股东及其关联方  
占用资金情况的专项报告附件

其它用途无效

用途

证书序号：NO.001933

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一五年七月十四日  
(换发)

中华人民共和国财政部制



证书序号：000452

此复印件仅供

广州天创时尚鞋业股份有限公司

出具2016年度募集资金存放与  
实际使用情况的专项报告附件

用途

其它用途无效。

# 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：二〇一五年七月一日

证书有效期至：二〇一七年七月一日





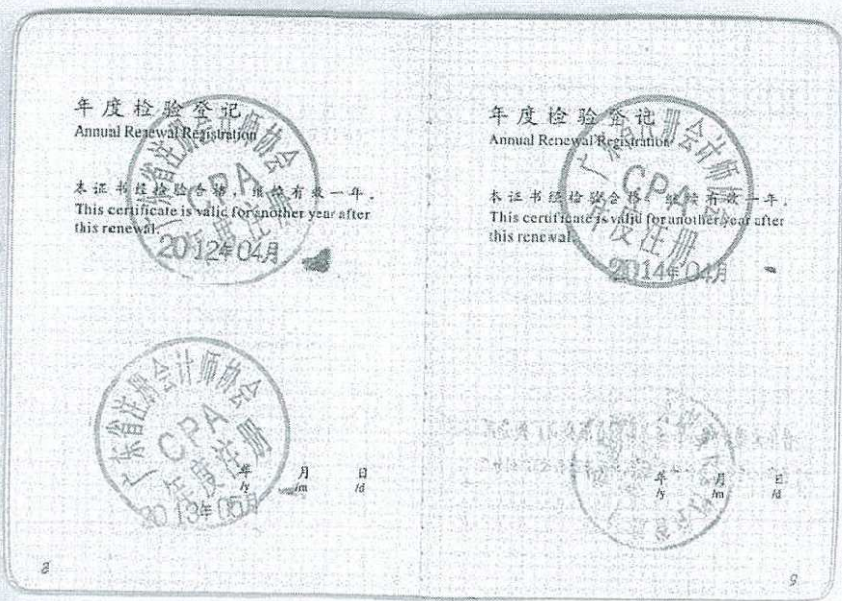
姓名	王斌
Full name	王斌
性别	女
Sex	女
出生日期	1971-09-18
Date of birth	1971-09-18
工作单位	普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
Working unit	普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
身份证号码	440102197109181020
Identity card No.	440102197109181020



证书编号: 310000072239  
 No. of Certificate: 310000072239  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇〇二年六月十二日  
 Date of Issuance: June 12, 2002  
 二〇〇八年四月三十日换发



年度检验 登记注册  
 Annual Renewal Registration  
 本证书有效期为一年，  
 This certificate is valid for one year after  
 this renewal.  
 2016年 05月





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

根据财会函[2012]52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)广州分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



姓名 马献科  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-10-24  
 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 441881198110240218  
 Identity card No.



证书编号: 310000072964  
 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: 二〇一〇年六月十二日  
 Date of Issuance

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  
 his renewal.

2011年05月



<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p style="text-align: right;">事务所 CPAs</p> <p style="text-align: center;">转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p style="text-align: center;">年 月 日 y m d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>根据财办字(2012)52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)广州分所 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p style="text-align: center;">年 月 日 y m d</p> <p>10</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p style="text-align: right;">事务所 CPAs</p> <p style="text-align: center;">转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p style="text-align: center;">年 月 日 y m d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p style="text-align: right;">事务所 CPAs</p> <p style="text-align: center;">转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p style="text-align: center;">年 月 日 y m d</p> <p>11</p>
--	---

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p style="text-align: center;">注册会计师协会 CPA 2013年05月</p> <p style="text-align: center;">年 月 日 y m d</p> <p>6</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p style="text-align: center;">注册会计师协会 CPA 2014年04月</p> <p style="text-align: center;">年 月 日 y m d</p> <p>7</p>
---	---