

天创时尚股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202182352Y

被 审 计 单 位 名 称： 天创时尚股份有限公司

审 计 期 间： 2020

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2021)第10081号

签 字 注 册 会 计 师： 陈建翔

注 师 编 号： 310000072251

签 字 注 册 会 计 师： 刘嘉瑜

注 师 编 号： 310000074521

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

天创时尚股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-6
2020 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	9-10
公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-118
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10081 号
(第一页, 共六页)

天创时尚股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了天创时尚股份有限公司(以下简称“天创时尚”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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。

三、关键审计事项(续)

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)商誉减值

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(29)(b)(iii)重要会计估计和判断-存货减值和附注四(7)存货。</p> <p>于 2020 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 416,640,859 元和人民币 24,404,820 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>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"> • 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; • 获取管理层对存货跌价准备计提的计算表, 并检查其计算的准确性; • 我们抽样测试了管理层编制的存货库龄表的准确性; • 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; • 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; • 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; • 评估存货跌价准备根据准则规定的列报和披露的恰当性和充分性。 <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)商誉减值</p> <p>参见财务报表附注二(29)(b)(v)重要会计估计和判断-商誉减值和附注四(16)商誉。</p> <p>天创时尚于 2017 年收购北京小子科技有限公司(以下简称“小子科技”)100%股权产生的商誉金额为人民币 613,392,806 元。于 2020 年度,天创时尚对小子科技的商誉计提减值准备 534,889,293 元。于 2020 年 12 月 31 日,天创时尚合并财务报表中扣除 534,889,293 元减值准备后,小子科技的商誉余额为 78,503,513 元。</p> <p>对于小子科技的商誉,管理层在外部评估师的协助下使用预计未来现金流量的现值的方法确定包含小子科技商誉的资产组的可收回金额。在计算可收回金额时采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 预测期收入增长率 • 稳定期收入增长率 • 毛利率 • 税前折现率 <p>由于小子科技的商誉金额重大,可收回金额的估计具有不确定性且上述关键假设存在主观性并涉及管理层重大判断和估计,因此我们将该商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>针对管理层对小子科技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"> • 我们了解,评价并测试了管理层与商誉减值评估有关的内部控制; • 我们将资产组本年度(2020 年度)的实际结果与以前年度相应的管理层预测数据进行比较,评价管理层对现金流量的预测是否可靠; • 我们获取经审批的财务预算,与管理层编制的减值测试中使用的现金流量预测数据进行比较; • 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的评估报告,并对外部评估师的专业素质、胜任能力以及客观性进行了评估; • 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; • 我们综合考虑小子科技的经营情况,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,并考虑市场趋势的影响; • 我们评估商誉减值根据准则规定的列报和披露的恰当性和充分性。 <p>基于上述审计程序,我们发现,管理层的关于小子科技的商誉减值评估不存在重大错报。</p>

普华永道中天审字(2021)第 10081 号
(第四页, 共六页)

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 2020 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、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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。

审计委员会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。

普华永道中天审字(2021)第 10081 号
(第五页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(包括披露)、结构和内容, 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。

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明, 并与审计委员会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)。

普华永道中天审字(2021)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)

从与审计委员会沟通过的事项中, 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
2021年4月28日



注册会计师

中國註冊會計師
陳建翔
31500072231

陈建翔(项目合伙人)

注册会计师

中國註冊會計師
劉嘉瑜
31500074521

刘嘉瑜

天创时尚股份有限公司

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	452,704,609	462,112,946
交易性金融资产	四(2)	512,863,280	40,096,493
应收票据	四(3)	6,499,771	5,828,130
应收账款	四(4)	224,366,782	260,037,657
预付款项	四(5)	33,217,252	36,276,341
其他应收款	四(6)	21,778,323	23,286,124
存货	四(7)	392,236,039	424,965,761
一年内到期的非流动资产	四(8)	5,371,149	17,098,757
其他流动资产	四(9)	148,353,510	12,995,328
流动资产合计		<u>1,797,390,715</u>	<u>1,282,697,537</u>
非流动资产			
长期应收款	四(8)	20,037,461	-
长期股权投资	四(10)	13,705,084	16,085,503
其他权益工具投资	四(11)	-	4,000,000
其他非流动金融资产		-	14,158,341
投资性房地产	四(12)	48,868,974	28,742,390
固定资产	四(13)	329,499,945	365,578,708
在建工程	四(14)	260,542,124	162,505,079
无形资产	四(15)	75,889,316	86,846,642
商誉	四(16)	78,503,513	613,392,806
长期待摊费用	四(17)	26,015,679	44,221,072
递延所得税资产	四(18)	38,700,756	38,804,706
其他非流动资产	四(19)	2,092,759	3,941,581
非流动资产合计		<u>893,855,611</u>	<u>1,378,276,828</u>
资产总计		<u>2,691,246,326</u>	<u>2,660,974,365</u>

天创时尚股份有限公司

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	四(21)	54,000,000	70,000,000
应付账款	四(22)	169,144,685	160,773,653
预收款项	四(23)	-	23,268,310
合同负债	四(24)	16,166,423	-
应付职工薪酬	四(25)	51,667,892	44,406,959
应交税费	四(26)	19,206,340	23,703,984
其他应付款	四(27)	105,810,549	93,262,248
一年内到期的非流动负债	四(29)	1,255,890	-
其他流动负债	四(28)	45,701,388	22,849,486
流动负债合计		462,953,167	438,264,640
非流动负债			
长期借款		-	38,000,000
应付债券	四(29)	497,497,631	-
递延收益		8,687,978	10,572,511
递延所得税负债	四(18)	797,858	876,356
其他非流动负债		758,301	855,799
非流动负债合计		507,741,768	50,304,699
负债合计		970,694,935	488,569,339
股东权益			
股本	四(30)	428,895,467	431,402,167
其他权益工具	四(31)	104,071,347	-
资本公积	四(32)	1,089,355,886	1,104,951,998
减: 库存股	四(33)	(100,030,262)	(117,609,050)
其他综合收益		(5,227,063)	(171,925)
盈余公积	四(34)	87,172,002	87,172,002
未分配利润	四(35)	101,523,977	646,731,431
归属于母公司股东权益合计		1,705,761,354	2,152,476,623
少数股东权益		14,790,037	19,928,403
股东权益合计		1,720,551,391	2,172,405,026
负债及股东权益总计		2,691,246,326	2,660,974,365

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: 

天创时尚股份有限公司

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		212,555,237	168,833,577
交易性金融资产		379,318,958	20,052,219
应收票据		347,796	-
应收账款	十三(1)	250,486,956	243,297,622
预付款项		12,871,997	11,424,690
其他应收款	十三(2)	469,382,546	116,790,626
存货		172,601,050	192,609,096
一年内到期的非流动资产		5,371,149	10,192,297
其他流动资产		133,975,436	343,508
流动资产合计		1,636,911,125	763,543,635
非流动资产			
长期应收款		13,577,810	-
长期股权投资	十三(3)	317,020,122	885,707,455
其他权益工具投资	四(11)	-	4,000,000
其他非流动金融资产		-	14,158,341
投资性房地产	十三(4)	45,686,534	31,229,635
固定资产		240,342,446	265,279,527
在建工程		260,542,124	162,505,079
无形资产		65,351,042	72,432,830
长期待摊费用		14,287,246	23,197,803
递延所得税资产		24,993,749	11,197,253
其他非流动资产		973,335	2,125,289
非流动资产合计		982,774,408	1,471,833,212
资产总计		2,619,685,533	2,235,376,847

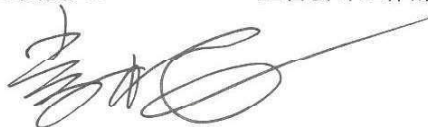
天创时尚股份有限公司

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		54,000,000	30,000,000
应付账款		194,165,623	147,650,948
预收款项		—	1,378,244
合同负债		3,027,389	—
应付职工薪酬		34,858,321	27,122,289
应交税费		2,073,601	2,052,959
其他应付款		116,761,303	143,480,263
一年内到期的非流动负债		1,255,890	-
其他流动负债		18,784,728	14,447,640
流动负债合计		424,926,855	366,132,343
非流动负债			
长期借款		-	38,000,000
应付债券		497,497,631	-
递延收益		8,687,978	10,572,544
其他非流动负债		437,903	443,759
非流动负债合计		506,623,512	49,016,303
负债合计		931,550,367	415,148,646
股东权益			
股本		428,895,467	431,402,167
其他权益工具		104,071,347	-
资本公积		1,087,740,595	1,103,336,707
减: 库存股		(100,030,262)	(117,609,050)
其他综合收益		(3,000,000)	-
盈余公积		87,056,527	87,056,527
未分配利润		83,401,492	316,041,850
股东权益合计		1,688,135,166	1,820,228,201
负债及股东权益总计		2,619,685,533	2,235,376,847

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

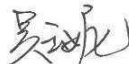
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



天创时尚股份有限公司

2020年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	四(36)	1,878,085,689	2,089,205,001
减: 营业成本	四(36)	(749,736,652)	(956,113,573)
税金及附加	四(37)	(16,457,234)	(21,121,526)
销售费用	四(38)	(747,328,185)	(580,599,804)
管理费用	四(39)	(200,596,198)	(226,355,354)
研发费用	四(40)	(50,365,420)	(43,454,834)
财务费用	四(41)	(3,754,934)	(2,517,464)
其中: 利息费用		(5,451,999)	(3,712,058)
利息收入		2,456,511	1,996,550
加: 其他收益	四(43)	17,750,511	18,196,097
投资收益	四(44)	1,799,265	7,264,544
其中: 对联营企业的投资(损失)/收益		(289,270)	640,802
公允价值变动损失	四(45)	(835,337)	(5,745,166)
信用减值转回/(损失)	四(46)	3,203,911	(6,676,297)
资产减值损失	四(47)	(569,229,482)	(32,417,515)
资产处置损失	四(48)	(486,129)	(254,608)
二、营业(亏损)/利润		(437,950,195)	239,409,501
加: 营业外收入	四(49)	1,958,108	3,274,342
减: 营业外支出	四(50)	(2,334,885)	(3,066,444)
三、(亏损)/利润总额		(438,326,972)	239,617,399
加: 所得税费用	四(51)	(21,712,434)	(31,211,211)
四、净(亏损)/利润		(460,039,406)	208,406,188
按经营持续性分类			
持续经营净(亏损)/利润		(460,039,406)	208,406,188
终止经营净(亏损)/利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(461,901,040)	207,405,264
少数股东损益		1,861,634	1,000,924
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合(亏损)/收益的税后净额		(5,055,138)	290,578
不能重分类进损益的其他综合亏损		(3,000,000)	-
其他权益工具投资公允价值变动		(3,000,000)	-
将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益		(2,055,138)	290,578
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合亏损中享有的份额		(568,528)	(208,839)
外币财务报表折算差额		(1,486,610)	499,417
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合(亏损)/收益总额		(465,094,544)	208,696,766
归属于母公司股东的综合(亏损)/收益总额		(466,956,178)	207,695,842
归属于少数股东的综合收益总额		1,861,634	1,000,924
七、每股收益			
基本每股(亏损)/收益(人民币元)	四(52)	(1.10)	0.49
稀释每股(亏损)/收益(人民币元)	四(52)	(1.10)	0.49

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:





天创时尚股份有限公司

2020年度公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三(5)	1,025,699,218	1,083,800,743
减: 营业成本	十三(5)	(501,977,095)	(605,305,833)
税金及附加		(8,480,632)	(11,107,322)
销售费用		(366,158,035)	(277,819,973)
管理费用		(137,116,522)	(145,678,705)
研发费用		(34,114,634)	(24,885,202)
财务费用		(2,989,103)	(1,270,959)
其中: 利息费用		(4,678,891)	(2,685,164)
利息收入		1,978,393	1,504,687
加: 其他收益		4,132,108	4,020,627
投资收益	十三(6)	440,162,969	61,483,406
其中: 对联营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益/(损失)		250,052	(5,789,440)
信用减值转回/(损失)		3,358,548	(5,514,912)
资产减值损失	十三(7)	(584,374,372)	(46,334,243)
资产处置损失		(342,389)	(238,936)
二、营业(亏损)/利润		(161,949,887)	25,359,251
加: 营业外收入		861,104	2,235,959
减: 营业外支出		(1,273,641)	(1,280,874)
三、(亏损)/利润总额		(162,362,124)	26,313,436
加: 所得税费用		13,028,180	760,936
四、净(亏损)/利润		(149,333,944)	27,074,372
按经营持续性分类			
持续经营净(亏损)/利润		(149,333,944)	27,074,372
终止经营净(亏损)/利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(149,333,944)	27,074,372
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合亏损		(3,000,000)	-
其他权益工具投资公允价值变动		(3,000,000)	-
六、综合(亏损)/收益总额		(152,333,944)	27,074,372
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:





天创时尚股份有限公司

2020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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,783,932,677	2,286,405,940
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)	18,226,064	28,095,887
经营活动现金流入小计		1,802,158,741	2,314,501,827
购买商品、接受劳务支付的现金		(719,728,435)	(981,982,764)
支付给职工以及为职工支付的现金		(493,386,334)	(608,495,528)
支付的各项税费		(134,936,500)	(189,358,742)
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)	(212,016,155)	(198,653,276)
经营活动现金流出小计		(1,560,067,424)	(1,978,490,310)
经营活动产生的现金流量净额	四(54)	242,091,317	336,011,517
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,422,971,703	1,227,000,000
取得投资收益所收到的现金		7,691,469	8,088,156
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		684,153	1,404,635
投资活动现金流入小计		1,431,347,325	1,236,492,791
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(96,322,024)	(177,453,667)
投资支付的现金	四(53)	(2,029,573,827)	(1,227,000,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(36,400,000)
支付其他与投资活动有关的现金	四(53)	(25,005,203)	-
投资活动现金流出小计		(2,150,901,054)	(1,440,853,667)
投资活动产生的现金流量净额		(719,553,729)	(204,360,876)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		66,000,000	186,000,000
发行债券收到的现金		593,140,000	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	四(53)	-	110,000,000
筹资活动现金流入小计		659,140,000	296,000,000
偿还债务支付的现金		(120,000,000)	(78,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(88,038,387)	(149,715,576)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(2,500,000)	(2,500,000)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)	(7,855,694)	(220,830,233)
筹资活动现金流出小计		(215,894,081)	(448,545,809)
筹资活动产生的现金流量净额		443,245,919	(152,545,809)
四、汇率变动对现金的影响			
		(197,047)	(57,278)
五、现金净减少额			
加: 年初现金余额	四(54)	(34,413,540)	(20,952,116)
		462,112,946	483,065,392
六、年末现金余额			
	四(54)	427,699,406	462,112,946

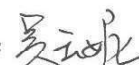
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





天创时尚股份有限公司

2020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	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		984,158,588	1,340,007,587
收到其他与经营活动有关的现金		9,225,727	13,351,340
经营活动现金流入小计		993,384,315	1,353,358,927
购买商品、接受劳务支付的现金		(395,004,032)	(570,172,109)
支付给职工以及为职工支付的现金		(316,847,610)	(374,438,426)
支付的各项税费		(58,842,055)	(79,859,988)
支付其他与经营活动有关的现金		(188,958,438)	(140,986,480)
经营活动现金流出小计		(959,652,135)	(1,165,457,003)
经营活动产生的现金流量净额		33,732,180	187,901,924
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		724,000,000	715,000,000
取得投资收益所收到的现金		102,267,027	62,887,312
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		789,575	454,387
投资活动现金流入小计		827,056,602	778,341,699
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(90,586,149)	(152,541,555)
投资支付的现金		(1,213,000,000)	(704,000,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(36,400,000)
投资活动现金流出小计		(1,303,586,149)	(892,941,555)
投资活动产生的现金流量净额		(476,529,547)	(114,599,856)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		66,000,000	146,000,000
发行债券收到的现金		593,140,000	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	110,000,000
筹资活动现金流入小计		659,140,000	256,000,000
偿还债务支付的现金		(80,000,000)	(78,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(84,765,279)	(146,188,682)
支付其他与筹资活动有关的现金		(7,855,694)	(222,181,464)
筹资活动现金流出小计		(172,620,973)	(446,370,146)
筹资活动产生的现金流量净额		486,519,027	(190,370,146)
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金净增加/(减少)额			
加: 年初现金余额		168,833,577	285,901,655
六、年末现金余额			
		212,555,237	168,833,577

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:





天创时尚股份有限公司

2020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	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
2019年1月1日年初余额		431,402,167	1,109,670,133	(17,578,788)	(462,503)	84,464,565	546,949,966	18,703,920	2,173,149,460
2019年度增减变动额		-	-	-	-	-	207,405,264	1,000,924	208,406,188
综合收益总额		-	-	-	290,578	-	-	-	290,578
净利润		-	-	-	290,578	-	-	-	290,578
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	290,578	-	-	-	290,578
股东投入和减少资本		-	(2,916,105)	(100,030,262)	-	-	-	-	(102,946,367)
股份支付计入股东权益的金额		-	1,421,529	-	-	-	-	-	1,421,529
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	-	2,707,437	(2,707,437)	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	2,707,437	(2,707,437)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(104,916,362)	(2,500,000)	(107,416,362)
购买少数股东权益		-	(3,223,559)	-	-	-	-	2,723,559	(500,000)
2019年12月31日年末余额		431,402,167	1,104,951,998	(117,609,050)	(171,925)	87,172,002	646,731,431	19,928,403	2,172,405,026

天创时尚股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2020 年 1 月 1 日年初余额	431,402,167	-	1,104,951,998	(117,609,050)	(171,925)	87,172,002	646,731,431	19,928,403	2,172,405,026
2020 年度增减变动额	-	-	-	-	-	-	(461,901,040)	1,861,634	(460,039,406)
综合收益总额	-	-	-	-	(5,055,138)	-	-	-	(5,055,138)
净(亏损)/利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合亏损	-	-	-	-	(5,055,138)	-	-	-	(5,055,138)
综合(亏损)/收益总额合计	-	-	-	-	(5,055,138)	-	(461,901,040)	1,861,634	(465,094,544)
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入	-	104,071,347	-	-	-	-	-	-	104,071,347
资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
注销库存股	(2,506,700)	-	(15,596,112)	18,102,812	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	(524,024)	-	-	626,675	-	102,651
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(83,933,089)	(7,000,000)	(90,933,089)
2020 年 12 月 31 日年末余额	428,895,467	104,071,347	1,089,355,886	(100,030,262)	(5,227,063)	87,172,002	101,523,977	14,790,937	1,720,551,391

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:

天创时尚股份有限公司

2020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	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日年初余额		431,402,167	-	1,106,252,812	(17,578,788)	-	84,349,090	396,591,277	2,001,016,558
2019年度增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	(2,916,105)	(100,000,262)	-	-	-	(102,916,367)
利润分配		-	-	-	-	-	-	27,074,372	27,074,372
提取盈余公积		-	-	-	-	-	2,707,437	(2,707,437)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(104,916,362)	(104,916,362)
2019年12月31日年末余额		431,402,167	-	1,103,336,707	(117,609,050)	-	87,056,527	316,041,850	1,820,228,201

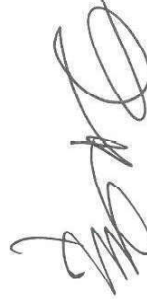
天创时尚股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		431,402,167	-	1,103,336,707	(117,609,050)	-	87,056,527	316,041,850	1,820,228,201
2020年度增减变动额		-	-	-	-	-	-	(149,333,944)	(149,333,944)
综合收益总额		-	-	-	-	(3,000,000)	-	-	(3,000,000)
净亏损		-	-	-	-	(3,000,000)	-	-	(3,000,000)
其他综合亏损		-	-	-	-	(3,000,000)	-	-	(3,000,000)
综合亏损总额合计		-	-	-	-	(3,000,000)	-	-	(3,000,000)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	(149,333,944)	(149,333,944)
其他权益工具持有者投入资本		-	104,071,347	-	-	-	-	-	104,071,347
注销库存股		(2,506,700)	-	(15,596,112)	18,102,812	-	-	-	-
其他		-	-	-	(524,024)	-	-	626,675	102,651
利润分配		-	-	-	-	-	-	(83,933,089)	(83,933,089)
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(83,933,089)	(83,933,089)
2020年12月31日年末余额		428,895,467	104,071,347	1,087,740,595	(100,030,262)	(3,000,000)	87,056,527	83,401,492	1,688,135,166

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: 吴玉斌

天创时尚股份有限公司

2020 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

天创时尚股份有限公司(曾用名: 广州天创时尚鞋业股份有限公司, 2018 年 6 月 25 日更名为“天创时尚股份有限公司”, 以下简称“本公司”), 注册地为中华人民共和国广东省广州市, 总部地址为中华人民共和国广州市。

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, 扣除发行费用人民币 52,838,200 元后, 募集资金净额为人民币 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本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 19 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, 本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。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

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”)。

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 2018 年度, 涉及限制性股票激励计划的高管邓建辉离职, 管理层于 2018 年 6 月 26 日对其已获授权但未解锁的限制性股票 252,000 股进行回购注销, 每股面值均为人民币 1 元的限制性普通股 A 股。

于 2019 年 11 月 18 日, 天创时尚第二次临时股东大会审议通过股权激励限制性股票回购决议, 对首次授予限制性股票的 12 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 1,161,300 股按照 6.86 元/股进行回购; 对预留部分授予限制性股票的 5 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 175,000 股按照 5.87 元/股进行回购, 回购金额合计 8,993,768 元。截至 2020 年 12 月 31 日止, 管理层已对该部分回购的限制性股票进行注销。

于 2020 年 8 月 20 日, 天创时尚二次临时股东大会审议通过股权激励限制性股票回购决议, 对首次授予限制性股票的 12 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 995,400 股按照 6.86 元/股进行回购注销; 对预留部分授予限制性股票的 5 名激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 175,000 股按照 5.87 元/股进行回购注销, 回购金额合计 7,855,694 元。截至 2020 年 12 月 31 日止, 管理层已对该部分回购的限制性股票进行注销。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司的总股本为人民币 428,895,467 元, 每股面值 1 元。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

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。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六, 本年度新纳入合并范围的子公司主要有广州接吻猫科技有限公司、广州天创智造科技有限公司及霍尔果斯思义网络科技有限公司, 详见附注五, 本年度无不再纳入合并范围的子公司。

(2) 本公司的子公司信息

于 2020 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
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%
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%
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	35,139,600 港元	贸易和投资	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%
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; 应用软件服务(不含医用软件); 工艺美术设计; 货物进出口; 技术进出口; 批发鞋、包、服装、生活用去污、清洁用品; 互联网信息服务; 普通货运。	100%
广州天创新零售科技有限公司(以下简称“天创新零售”)(曾用名: 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	26,000,000 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%

天创时尚股份有限公司

2020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2020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
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”)	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%
天津大筱姐服饰设计有限公司 (以下简称“大筱姐”)	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%
天津天资互联网科技有限公司 (曾用名: 天津型录互联网科技有限公司) (以下简称“天津天资”)	天津	销售男、女鞋类及皮革制品	2016年 5月18日	7,500,000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。	100%
天津意奇服饰有限公司 (以下简称“天津意奇”)	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。	100%
天津蕴意汇奇商贸有限公司 (以下简称“天津蕴意汇奇”)	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。	100%
西藏美创实业有限公司 (以下简称“西藏美创”)	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%

天创时尚股份有限公司

2020 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 2020 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”)	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。	100%
广州型录智能科技有限公司(以下简称“广州型录智能”)(iv)(曾用名: 天津型录智能科技有限公司)(以下简称“天津型录智能”)	广州	销售男、女鞋类及皮革制品	2017 年 5 月 9 日	1,500,000 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。	100%
天津同行皮具护理有限公司(以下简称“天津同行”)	天津	鞋和皮革修理	2018 年 9 月 11 日	1,000,000 元	鞋和皮革修理, 家具修理, 清洁服务, 家庭服务, 洗涤服务。	100%
广州接吻猫科技有限公司(以下简称“广州接吻猫”)	广州	软件和信息技术	2020 年 12 月 14 日	10,000,000 元	软件和信息技术服务业	100%
广州天创智造科技有限公司(以下简称“天创智造”)	广州	软件和信息技术	2020 年 12 月 14 日	10,000,000 元	软件和信息技术服务业	100%
小子科技	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;应用软件开发(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%

天创时尚股份有限公司

2020 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 2020 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
北京云享时空科技有限公司(以下简称“云享时空”)	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;应用软件开发;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;经营电信业务;从事互联网文化互动。	100%
上海云趣科技有限公司(以下简称“云趣科技”)	上海	技术开发、技术咨询、技术转让、设计服务	2015 年 5 月 28 日	10,000,000 元	从事网络信息、计算机、软件、智能设备专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询, 计算机系统集, 计算机服务(除互联网上网服务), 产品设计, 包装设计, 商务咨询, 动漫设计, 工艺美术创作服务, 企业管理咨询, 文化艺术交流策划, 设计、制作、代理各类广告, 利用自有媒体发布广告, 软件开发, 电信服务, 电子产品、日用百货、办公用品的销售, 电子商务(补得从事增值电信、金融业务)。	100%
江西小子科技有限公司(以下简称“江西小子科技”)	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%

天创时尚股份有限公司

2020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2020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
霍尔果斯普力网络科技有限公司(以下简称“霍尔果斯普力”)	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;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;利用自有媒体发布广告, 增值电信业务;日用百货、办公用品的销售, 游戏开发与发行, 电子商务。	100%
上海云桃网络科技有限公司(以下简称“云桃网络”)	上海	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	2018年6月28日	1,000,000元	从事网络技术、计算机技术、数码技术、电子技术、新能源技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 软件开发, 计算机系统集成, 产品设计, 模型设计, 包装设计, 会务服务, 工艺美术创作服务, 动漫设计, 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, 翻译服务, 计算机、软件及辅助设备、电子产品的销售。	100%
图木舒克锐行网络科技有限公司(以下简称“图木舒克锐行”)	新疆	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	2019年4月1日	1,000,000元	从事网络信息、计算机、软件专业技术领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、计算机系统集成、计算机服务(除互联网上服务)、产品设计、包装设计、商务咨询、动漫设计、工艺美术创作服务、企业管理咨询、文化艺术交流策划、设计、制作、代理、各类广告, 利用自有媒体发布广告、电子产品、日用百货、办公用品的销售, 销售开发与发行、电信行业、电子商务。	100%
霍尔果斯思义网络科技有限公司(以下简称“霍尔果斯思义”)	新疆	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	2020年10月12日	1,000,000元	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计算机软硬件及辅助设备零售;电子产品销售;计算机系统服务;软件开发;软件销售;专业设计服务;信息系统集成服务;知识产权服务;图文设计制作;社会经济咨询服务;会议及展览服务;广告设计、代理;广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)。	100%

天创时尚股份有限公司

2020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)

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 28 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的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、收入的确认时点(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所采用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(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 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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, 香港莎莎素公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

天创时尚股份有限公司

2020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

(a) 同一控制下的企业合并

本集团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。本集团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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团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。

(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。

天创时尚股份有限公司

2020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(续)

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、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额冲减少数股东权益。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, 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、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

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。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量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。

天创时尚股份有限公司

2020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

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括其他债权投资。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 本集团为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产, 其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

天创时尚股份有限公司

2020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) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

于每个资产负债表日, 本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资, 无论是否存在重大融资成分, 本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据和计提方法如下:

天创时尚股份有限公司

2020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) 减值(续)

应收票据组合	商业承兑汇票
应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收子公司货款
应收账款组合	应收商场、电商客户及经销商款项
应收账款组合	应收广告客户账款
其他应收款组合	应收子公司款项
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	押金及保证金
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	备用金及其他
长期应收款及一年内到期的非流动资产	应收关联方借款等

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 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; (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。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

天创时尚股份有限公司

2020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)

(g) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。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, 本集团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) 权益工具

权益工具, 是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的可转换公司债券的转股权体现了将负债转换成普通股的嵌入期权, 按照可转换公司债券的整体发行所得与其负债组成部分的差额计入所有者权益。当可转换公司债券转换为股票时, 按转换的股数与股票面值计算的金额转换为股本, 可转换公司债券的相关组成部分的账面余额与上述股本之间的差额, 计入资本公积中股本溢价。

(d) 金融工具的公允价值

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。

天创时尚股份有限公司

2020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) 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。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和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进行合并; 对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 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形成的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资: 以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; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

(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, 但本集团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集团应分得的部分, 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。

(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。

(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(19))。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 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(19))。

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。

(13) 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。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

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%

对固定资产的预计使用寿命、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(19))。

(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。

(14) 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(19))。

(15) 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。

天创时尚股份有限公司

2020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) 借款费用(续)

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。

(16) 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、50年
计算机软件	5年
平台技术	3年

- (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。

(17) 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。

天创时尚股份有限公司

2020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) 研究与开发(续)

皮鞋及皮具服饰制品业务:

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。

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。

(18) 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。

天创时尚股份有限公司

2020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)

(19) 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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵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商誉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。

(20) 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。

天创时尚股份有限公司

2020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)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

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, 列示为应付职工薪酬。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(22) 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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债, 列报为流动负债。

天创时尚股份有限公司

2020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) 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。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团采用期权定价模型确定限制性股票的公允价值。以布莱克-舒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工具, 修正预计可解锁的权益工具数量。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。

天创时尚股份有限公司

2020 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

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 向经销商销售

本集团生产皮鞋及皮具服饰制品并销售予各地经销商。本集团将皮鞋及皮具服饰制品按照合同规定运至约定交货地点, 在经销商验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予经销商的信用期通常为 30~45 天, 与行业惯例一致, 不存在重大融资成分。

本集团向经销商提供基于销售数量的销售折扣, 本集团根据历史经验, 按照期望值法确定折扣金额, 按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 零售

本集团生产的生产皮鞋及皮具服饰制品以零售的方式直接销售给顾客, 并于顾客购买该产品时确认收入。

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一部分后确认为收入, 奖励积分的公允价值确认为合同负债。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, 按公允价值确认。

本集团根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例, 将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配, 与奖励积分相关的部分先确认为合同负债, 待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时, 结转计入收入。

本集团根据销售产品的历史经验和数据, 按照期望值法确定预计销售退回的金额, 并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款, 列示为其他流动负债; 同时, 按照预期将退回产品于销售时的账面价值, 扣除收回该产品预计发生的成本后的余额, 确认为应收退货成本, 列示为其他流动资产。

(c) 提供劳务

本集团所代理的广告主要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(Cost Per Action)、CPD(Cost Per Download) 两种形式; 2) 程序化推广, 即 CPC(Cost Per Click); 3) 代理业务等。

天创时尚股份有限公司

2020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(续)

(c) 提供劳务(续)

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。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, 公司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。

(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。

本集团将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, 若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; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助, 若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, 冲减相关成本; 若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接冲减相关成本。

天创时尚股份有限公司

2020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(续)

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。

(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。

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。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本集团选择采用简化方法, 在减免期间将减免金额计入当期损益。

(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。

(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。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式, 考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 金融资产的分类(续)

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时, 存在以下主要判断: 本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动; 利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如, 提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息, 以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日, 或者以下一个或多个指标发生显著变化: 债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即, 已发生违约), 或者符合以下一个或多个条件: 债务人发生重大财务困难, 进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

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:

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 本集团使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

在考虑前瞻性信息时, 本集团考虑了不同的宏观经济情景。2020 年度, “基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数, 包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2020 年度, 本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性, 并相应更新了相关假设和参数, 各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下:

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	7.94%	3.40%	12.40%
货币供应量	10.10%	7.17%	13.03%

(ii) 销售退回的估计

根据本集团与某电商平台客户的合同约定, 在满足一定条件下, 本集团给予该电商平台客户退货权利。本集团积累了充分的历史经验、销售数据和退货数据, 以此估计该电商平台客户的退货比例, 并作出定期复核。于资产负债表日, 本集团按照退货比例确定预计退货准备(附注四(28)), 以扣除退货比例后的金额确认当期销售收入。

(iii) 存货减值

本集团管理层根据附注二(10)(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。

天创时尚股份有限公司

2020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)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 所得税和递延所得税

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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损, 本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额, 以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时, 需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异, 可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(v) 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资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者, 其计算需要采用会计估计(附注四(16))。

本集团在进行商誉减值测试时, 采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

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增长率进行修订, 修订后的增长率低于目前采用的增长率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

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进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前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。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前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。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”), 并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号), 本集团已采用上述准则和通知编制 2020 年度财务报表, 对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整财务报表相关项目金额, 2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(增加/(减少))	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则, 本集团及本公司将顾客未使用的奖励积分的余额重分类至合同负债。	合同负债	1,429,442	1,302,065
	其他流动负债	(1,429,442)	(1,302,065)
因执行新收入准则, 本集团及本公司将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债, 预收款项中的增值税部分重分类至其他流动负债。	合同负债	20,642,689	1,219,685
	预收款项	(23,268,310)	(1,378,244)
	其他流动负债	2,625,621	158,559
因执行新收入准则, 本集团及本公司将预期因销售退回而将退还的金额计入其他流动负债, 将预期退回产品于销售时的账面价值扣除相关成本后的余额计入其他流动资产。	其他流动资产	4,289,600	1,442,140
	其他流动负债	4,289,600	1,442,140

天创时尚股份有限公司

2020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) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影​​响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额(增加/(减少))	
	2020年12月31日	
	合并	公司
其他流动资产	9,743,902	2,746,228
合同负债	16,166,423	3,027,389
预收款项	(16,027,122)	(1,309,429)
其他流动负债	9,604,601	1,028,268

受影响的利润表项目	影响金额(增加/(减少))	
	2020年度	
	合并	公司
营业收入	237,879,144	108,976,962
销售费用	(237,879,144)	(108,976,962)

因执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益无重大影响。

(b) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时, 均已采用上述通知中的简化方法进行处理。

天创时尚股份有限公司

2020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

(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%、20%、15%、12.5%、8.25%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)	13%、9%、6%及3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%及5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定, 本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内, 新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

(b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号)及相关规定, 自2019年4月1日起, 本集团的销售业务收入适用的增值税税率为13%, 不动产租赁及物流运输服务收入适用的增值税税率为9%, 2019年4月1日前销售业务适用的增值税税率为16%, 不动产租赁及物流运输服务收入适用的增值税税率为10%。互联网广告业务收入及物流辅助服务收入适用的增值税税率为6%。小规模纳税人销售货物或应税劳务收入适用的增值税率3%。

(2) 税收优惠

(a) 企业所得税

香港莎莎素适用香港法定税率为16.5%, 因本年度应纳税所得额不足港币2,000,000元, 适用8.25%优惠税率。

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知(藏政发[2018]25号)第六条规定: “吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵人五类就业人数达到企业职工总数30%(含本数)以上的, 自2018年1月1日至2021年12月31日, 免征企业所得税地方分享部分。” 子公司西藏美创适用15%的优惠税率。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(2) 税收优惠(续)

(a) 企业所得税(续)

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。”上海云桃网络科技有限公司于2019年5月被认定为软件企业(并追溯至2018年执行),自获利年度起,两年内(即2018年度及2019年度)免征企业所得税,三年内减半征收。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)及相关规定,从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业为小型微利企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。北京云享时空科技有限公司、江西小子科技有限公司和广州天创服饰有限公司符合小型微利企业税收优惠的条件。

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、图木舒克锐行及霍尔果斯思义符合上述条件,分别自2016年度、2019年度及2020年度起五年内免征企业所得税。

2020年,小子科技的子公司上海云趣取得上海市科学技术委员会、上海市财政局及上海市国家及地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202031004287),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2020年度上海云趣公司适用的企业所得税税率为15%(2019年度:15%)。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(2) 税收优惠(续)

(b) 增值税优惠

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87 号)的相关规定, 本公司的子公司北京小子科技有限公司、上海云桃网络科技有限公司、图木舒克锐行网络科技有限公司及霍尔果斯普力网络科技有限公司作为生产性、生活性服务企业, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减增值税应纳税额。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定, 本公司的子公司广州高创鞋业有限公司、天津世捷物流有限公司公司作为生产性服务企业, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减增值税应纳税额。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	109,261	168,649
银行存款	412,006,003	459,657,474
其他货币资金	40,589,345	2,286,823
	<u>452,704,609</u>	<u>462,112,946</u>
其中: 存放在境外的款项总额	<u>3,329,982</u>	<u>3,067,879</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 其他货币资金主要为存放于具有支付牌照的平台资金账户余额及投资保证金, 其他货币资金中存在受限资金 25,005,203 元, 为投资保证金(2019 年 12 月 31 日: 无)。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品	280,651,801	40,096,493
证券投资	232,211,479	-
	<u>512,863,280</u>	<u>40,096,493</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(2) 交易性金融资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日, 理财产品为本集团向商业银行及其他金融机构购入的本金为人民币 239,000,000 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 40,000,000 元)的非保本浮动收益理财产品及本金为人民币 40,000,000 元的保本浮动收益理财产品, 本集团考虑到持有该金融资产的目的主要为短期投资, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 故列示为交易性金融资产。

于 2020 年 12 月 31 日, 证券投资为本集团向证券公司购买的本金为人民币 234,629,709 元的股票投资、各类债券和基金等产品, 本集团考虑到持有该金融资产的目的主要为短期投资, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 故列示为交易性金融资产。

(3) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	5,097,000	5,887,000
银行承兑汇票	1,453,741	-
减: 坏账准备(c)	<u>(50,970)</u>	<u>(58,870)</u>
	<u>6,499,771</u>	<u>5,828,130</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据(2019 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 于 2020 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(2019 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合计提坏账准备的应收票据分析如下:

(i) 组合-银行承兑汇票:

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 应收票据(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合-商业承兑汇票:

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 相关金额为 50,970 元(2019 年 12 月 31 日:58,870 元)。本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

(iii) 本年度转回的坏账准备金额为 7,900 元, 相应的账面余额为 790,000 元, 无重要收回或转回金额。

本年度无核销的应收票据(2019 年度: 无)。

(4) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	245,064,380	284,550,541
减: 坏账准备	<u>(20,697,598)</u>	<u>(24,512,884)</u>
	<u>224,366,782</u>	<u>260,037,657</u>

(a) 应收账款按照信用期账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未逾期	189,498,376	215,360,296
逾期一年以内	37,262,402	54,029,147
逾期一到二年	5,625,176	10,733,602
逾期二到三年	8,500,308	737,431
逾期三年以上	<u>4,178,118</u>	<u>3,690,065</u>
	<u>245,064,380</u>	<u>284,550,541</u>

天创时尚股份有限公司

2020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)

(4) 应收账款(续)

(b) 于2020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>85,632,745</u>	<u>9,305,518</u>	<u>34.94%</u>

(c) 于2020年12月31日及2019年12月31日, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于2020年12月31日, 应收商场及广告客户款项17,530,580元(2019年12月31日: 19,006,265元), 因商场与广告客户经营状况不佳, 存在资金周转问题, 本集团认为该应收款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一应收商场、经销商及电商客户款:

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	158,106,822	0.50%	790,534	164,747,210	0.50%	827,162
逾期一年以内	25,225,731	2.50%	630,643	32,830,397	2.50%	820,760
逾期一到二年	67,536	20.00%	13,507	271,567	20.00%	54,313
逾期二到三年	3,532	50.00%	1,766	-	50.00%	-
逾期三年以上	<u>5,072</u>	100.00%	<u>5,072</u>	<u>5,072</u>	100.00%	<u>5,072</u>
	<u>183,408,693</u>		<u>1,441,522</u>	<u>197,854,246</u>		<u>1,707,307</u>

天创时尚股份有限公司

2020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)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收广告客户款:

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	31,350,105	0.14%	43,500	49,647,251	5.00%	2,482,360
逾期一年以内	11,573,185	4.92%	569,902	17,892,971	6.90%	1,234,111
逾期一到二年	1,132,019	92.07%	1,042,296	98,742	34.67%	34,233
逾期二到三年	29,057	100.00%	29,057	24,290	89.88%	21,832
逾期三年以上	40,741	100.00%	40,741	26,776	100.00%	26,776
	<u>44,125,107</u>		<u>1,725,496</u>	<u>67,690,030</u>		<u>3,799,312</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 1,897,851 元, 其中收回或转回的坏账准备金额为 5,648,770 元, 无重要的收回或转回金额。

(e) 本年度实际核销的应收账款为 64,367 元, 无重要的应收账款核销。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	30,195,787	90.90%	33,590,370	92.60%
一到二年	1,620,503	4.88%	1,247,078	3.44%
二到三年	596,204	1.79%	361,681	1.00%
三年以上	804,758	2.43%	1,077,212	2.96%
	<u>33,217,252</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,276,341</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 3,021,465 元(2019 年 12 月 31 日: 2,685,971 元), 主要为预付设备租赁费。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 预付款项(续)

(b) 于 2020 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>16,392,263</u>	<u>49.35%</u>

(6) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商场押金及电商保证金	19,704,149	21,599,045
应收借款利息	858,293	584,248
备用金	801,155	520,223
交易保证金	395,073	670,000
其他	<u>519,472</u>	<u>578,525</u>
	22,278,142	23,952,041
减: 坏账准备	<u>(499,819)</u>	<u>(665,917)</u>
	<u>21,778,323</u>	<u>23,286,124</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	6,396,592	10,620,940
一到二年	6,302,097	5,408,710
二到三年	3,343,220	1,428,950
三年以上	<u>6,236,233</u>	<u>6,493,441</u>
	<u>22,278,142</u>	<u>23,952,041</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用 损失(组合)		未来 12 个月内预期信用 损失(单项)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	22,627,407	(226,273)	-	-	1,324,634	(439,644)	(665,917)
本年新增的款项	2,607,625	(590,257)	-	-	10,500	(2,100)	(592,357)
本年减少的款项	(2,969,259)	593,871	-	-	(1,322,765)	756,329	1,350,200
其中: 本年核销	-	-	-	-	(725,520)	725,520	725,520
转入第三阶段	(743,921)	7,440	-	-	743,921	(599,185)	(591,745)
2020 年 12 月 31 日	21,521,852	(215,219)	-	-	756,290	(284,500)	(499,819)

天创时尚股份有限公司

2020 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) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	
第三阶段							
押金及保证金	154,394	100%	(154,394)	194,186	100%	(194,186)	i)
其他	<u>12,284</u>	100%	<u>(12,284)</u>	<u>24,210</u>	100%	<u>(24,210)</u>	
	<u>166,678</u>		<u>(166,678)</u>	<u>218,396</u>		<u>(218,396)</u>	

i) 于 2020 年 12 月 31 日, 应收商场款项 154,394 元(2019 年 12 月 31 日: 194,186 元)。因部分商场已处于停业状态, 并涉及数项诉讼且沟通无效或本集团经营部署撤柜, 本集团认为该应收款项难以收回, 因而全额计提坏账准备。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的其他应收款处于第一阶段或第三阶段, 分析如下:

	2020 年 12 月 31 日			2019 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
第一阶段						
押金和保证金组合	19,355,216	(193,552)	1.00%	20,968,621	(209,686)	1.00%
应收利息组合	858,293	(8,583)	1.00%	584,248	(5,842)	1.00%
备用金及其他组合	<u>1,308,343</u>	<u>(13,084)</u>	1.00%	<u>1,074,538</u>	<u>(10,745)</u>	1.00%
	<u>21,521,852</u>	<u>(215,219)</u>	1.00%	<u>22,627,407</u>	<u>(226,273)</u>	1.00%
第三阶段						
	账面余额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	<u>589,612</u>	<u>(117,922)</u>	20.00%	<u>1,106,238</u>	<u>(221,246)</u>	20.00%

天创时尚股份有限公司

2020 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) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提坏账准备金额为 626,288 元，转回的坏账准备金额为 66,866 元。本年度无重要的收回或转回金额。

(d) 本年度实际核销的其他应收款金额为 725,520 元，坏账准备金额为 725,520 元，无重要的其他应收款。

(e) 于 2020 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
浙江天猫技术有限公司	电商保证金	1,694,730	三年以内	7.60%	16,947
大连万达集团股份有限公司	商场押金	1,165,135	五年以内	5.23%	12,751
淘宝(中国)软件有限公司	电商保证金	812,056	三年以内	3.65%	8,121
银泰商业(集团)有限公司	商场押金	667,756	五年以内	3.00%	9,430
天虹商场股份有限公司集团	商场押金	666,902	五年以内	2.99%	10,685
		<u>5,006,579</u>		<u>22.47%</u>	<u>57,934</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,066,243	(2,488,309)	24,577,934
在产品	15,069,706	-	15,069,706
委托加工物资	2,292,564	-	2,292,564
库存商品	372,212,346	(21,916,511)	350,295,835
	<u>416,640,859</u>	<u>(24,404,820)</u>	<u>392,236,039</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,915,722	(1,419,093)	21,496,629
在产品	16,311,573	-	16,311,573
库存商品	416,495,522	(29,337,963)	387,157,559
	<u>455,722,817</u>	<u>(30,757,056)</u>	<u>424,965,761</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2020 年 12 月 31 日
原材料	(1,419,093)	(3,874,456)	2,805,240	(2,488,309)
库存商品	<u>(29,337,963)</u>	<u>(24,766,181)</u>	<u>32,187,633</u>	<u>(21,916,511)</u>
	<u>(30,757,056)</u>	<u>(28,640,637)</u>	<u>34,992,873</u>	<u>(24,404,820)</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	跌价原材料已处置或领用而转销
库存商品	以存货的售价减去估计的销售费用和相关税金	跌价库存商品已出售而转销

(8) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
向广州优生鞋业贸易有限公司(“广州优生”)借予的借款(a)	10,295,250	10,295,250
向 United Nude International Limited (“United Nude”) 借予的借款(a)	6,524,900	6,976,222
柯玛妮克回购款(b)	<u>8,756,661</u>	<u>-</u>
	25,576,811	17,271,472
减: 长期应收款及一年内到期的非流动资产坏账准备	<u>(168,201)</u>	<u>(172,715)</u>
	25,408,610	17,098,757
减: 一年内到期的其他非流动资产	<u>(5,371,149)</u>	<u>(17,098,757)</u>
	<u>20,037,461</u>	<u>-</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 长期应收款(续)

- (a) 于 2020 年 5 月 22 日, 本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向参股公司提供原借款展期暨关联交易的议案》。本公司将原于 2020 年 5 月到期的借给向关联方广州优人本金人民币 10,295,250 元的款项展期至 2021 年及 2022 年, 分两年偿付, 每年还款人民币 5,147,625 元, 按年利率 4.5% 计息。

香港莎莎素将原于 2020 年 1 月到期的借给本集团联营企业 United Nude 本金 1,000,000 美元(2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日折合人民币分别为 6,524,900 元及 6,976,222 元)的款项展期 2 年延至 2022 年, 年利率 4.5%, 按年付息到期还本。上述借款均无抵押物。

- (b) 于 2015 年 7 月 29 日, 本公司与广州柯玛妮克鞋业有限公司(以下简称“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。

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) 本公司人民币 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) 本公司人民币 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。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团将与柯玛妮克相关的股权投资和创始股东回购权列示为其他非流动金融资产, 账面余额合计为人民币 14,158,341 元。

于 2020 年 12 月 30 日, 本公司与柯玛妮克创始人股东林双德先生签署书面回购协议。根据回购协议, 柯玛妮克创始人股东林双德先生分 6 年逐步偿付本金及利息分别为人民币 20,000,000 元及人民币 1,000,000 元, 共计人民币 21,000,000 元。于 2020 年 12 月 31 日, 本公司终止确认与柯玛妮克相关的其他非流动金融资产, 并按照未来 6 年预计可收回创始人股东的还款现金流折现值确认对创始人股东的长期应收款人民币 8,756,661 元, 其中, 将于一年内收回的回购款人民币 275,000 元列示为一年内到期的非流动资产。终止确认的其他非流动金融资产与应收创始人股东款项初始入账金额的差额人民币 5,401,680 元计入投资收益。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(9) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保本固定收益凭证(a)	131,129,878	-
应收退货成本	9,743,902	-
待抵扣增值税进项税	7,195,810	6,327,269
预缴企业所得税	42,582	6,320,537
其他	241,338	347,522
	<u>148,353,510</u>	<u>12,995,328</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日, 该余额为本集团向招商证券购入的保本固定收益凭证相关本金及收益, 本集团考虑到企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。上述收益凭证将于 2021 年 1 月及 3 月到期, 故本集团将该列报为其他流动资产。

(10) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>13,705,084</u>	<u>16,085,503</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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(续)

(a) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	其他综合亏损 调整	计提减值 准备		
United Nude(i) 北京嗨棒文化传播有限 公司(ii)	16,085,503	-	376,277	(568,528)	(3,546,737)	11,370,631	(3,546,737)
		3,000,000	(665,547)	-	-	2,334,453	-
	16,085,503	3,000,000	(289,270)	(568,528)	(3,546,737)	13,705,084	(3,546,737)

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(i) 于 2017 年度, 香港莎莎素以 3,200,000 美元(折合人民币 21,678,080 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。于 2019 年 8 月, 由于 United Nude 新增少数股东海汇资产管理顾问有限公司, 香港莎莎素持有 United Nude 的股权被稀释, 减少至 32.43%。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, 本公司将 United Nude 作为联营企业并对其股权投资按权益法核算。

于 2020 年度, 根据本集团减值测试的结果, 对该长期股权投资计提减值准备人民币 3,546,737 元。

(ii) 于 2020 年 5 月, 小子科技与两自然人签订合作协议, 三方共同出资设立北京嗨棒文化传播有限公司(以下简称“嗨棒”)。小子科技以人民币 9,000,000 元对嗨棒出资, 持有其 40% 股权。首期投资款人民币 3,000,000 元已于 2020 年 5 月 22 日支付完毕。根据嗨棒公司章程的规定, 小子科技对其经营及财务决策存在重大影响。因此, 本公司将嗨棒作为联营企业并对其股权投资按权益法核算。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权		
—深圳创感科技有限公司	-	4,000,000

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, 本公司共投入人民币 4,000,000 元以持有深圳创感 4.5455% 股权, 投资款已于 2017 年及 2018 年分期支付完毕。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。于 2019 年 1 月 1 日, 本公司执行新金融工具准则, 考虑到持有该金融资产的目的并非为短期内出售, 不属于交易性权益工具, 即在初始确认时, 本公司选择将该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。于 2019 年 12 月 31 日, 本公司认为该权益工具的公允价值与其投资成本无重大差异。

于 2020 年度, 综合考虑深圳创感科技有限公司的实际经营情况及该项目预计未来能为企业带来的收益情况, 本公司认为该权益工具的公允价值为零, 将公允价值变动金额人民币 4,000,000 元计入其他综合收益。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 投资性房地产

办公用房

原值	
2019 年 12 月 31 日	35,656,119
本年固定资产转入(附注四(13))	45,933,177
本年转入至固定资产(附注四(13))	(19,962,029)
2020 年 12 月 31 日	<u>61,627,267</u>
累计折旧	
2019 年 12 月 31 日	(6,913,729)
本年计提	(1,375,037)
本年固定资产转入(附注四(13))	(8,301,791)
本年转入至固定资产(附注四(13))	3,832,264
2020 年 12 月 31 日	<u>(12,758,293)</u>
账面价值	
2020 年 12 月 31 日	<u>48,868,974</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>28,742,390</u>

(13) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产(a)	328,953,828	365,416,981
固定资产清理	<u>546,117</u>	<u>161,727</u>
	<u>329,499,945</u>	<u>365,578,708</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 固定资产(续)

(a) 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						
2019 年 12 月 31 日	364,396,019	62,212,186	12,948,290	34,198,225	19,174,180	492,928,900
本年增加						
购置	-	7,692,689	-	913,947	529,898	9,136,534
在建工程转入(附注四(14))	-	1,116,505	-	-	-	1,116,505
投资性房地产转入(附注四(12))	19,962,029	-	-	-	-	19,962,029
本年减少						
处置及报废	-	(349,335)	(4,963,336)	(3,886,616)	(589,744)	(9,789,031)
转入投资性房地产(附注四(12))	(45,933,177)	-	-	-	-	(45,933,177)
2020 年 12 月 31 日	338,424,871	70,672,045	7,984,954	31,225,556	19,114,334	467,421,760
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(56,849,980)	(28,424,267)	(9,995,772)	(21,563,155)	(10,678,745)	(127,511,919)
本年增加						
计提	(10,392,661)	(4,873,861)	(558,538)	(3,316,782)	(2,553,652)	(21,695,494)
投资性房地产转入(附注四(12))	(3,832,264)	-	-	-	-	(3,832,264)
本年减少						
处置及报废	-	239,577	4,289,127	3,405,702	488,363	8,422,769
转入投资性房地产(附注四(12))	8,301,791	-	-	-	-	8,301,791
2020 年 12 月 31 日	(62,773,114)	(33,058,551)	(6,265,183)	(21,474,235)	(12,744,934)	(136,315,117)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加						
计提	-	-	-	-	(2,152,816)	(2,152,816)
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	(2,152,816)	(2,152,816)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	275,651,757	37,613,494	1,719,771	9,751,321	4,217,485	328,953,828
2019 年 12 月 31 日	307,546,039	33,787,919	2,952,518	12,635,070	8,495,435	365,416,981

天创时尚股份有限公司

2020 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2020 年度及 2019 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、管理费用及研发费用的情况如下:

	2020 年度	2019 年度
营业成本	4,838,484	4,399,371
销售费用	2,761,566	2,583,075
管理费用	13,659,919	15,874,664
研发费用	435,525	358,664
	<u>21,695,494</u>	<u>23,215,774</u>

由在建工程转入固定资产的原价为 1,116,505 元(2019 年度: 45,044,651 元)。

(i) 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>474,181</u>	正在政府相关部门办理权属证明的相关手续

(14) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 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
万洲工业园一期工程	260,466,542	-	260,466,542	161,064,326	-	161,064,326
其他	<u>75,582</u>	-	<u>75,582</u>	<u>1,440,753</u>	-	<u>1,440,753</u>
	<u>260,542,124</u>	-	<u>260,542,124</u>	<u>162,505,079</u>	-	<u>162,505,079</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年		本年增加	本年转入		其他	2020 年		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		本年借款 费用 资本化率	资金来源
		12 月 31 日	12 月 31 日		固定资产	无形资产		12 月 31 日	12 月 31 日				借款费用资 本化金额	本年借 款费用 资本化率		
万洲工业园一期工程	445,900,800	161,064,326	99,402,216	-	-	-	-	260,466,542	58.41%	8,656,946	8,656,946	61.36%	募集资 金及一 般借款 自有 资金			
其他		1,440,753	1,261,201	(1,116,595)	(1,275,862)	(234,005)	75,582			-	-	-				
		<u>162,505,079</u>	<u>100,663,417</u>	<u>(1,116,595)</u>	<u>(1,275,862)</u>	<u>(234,005)</u>	<u>260,542,124</u>			<u>8,656,946</u>	<u>8,656,946</u>					

天创时尚股份有限公司

2020 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) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	柚子平台	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	53,215,942	81,198,499	8,183,400	142,597,841
本年增加				
购置	-	5,190,983	-	5,190,983
在建工程转入	-	1,275,862	-	1,275,862
本年减少	-	(72,882)	-	(72,882)
2020 年 12 月 31 日	53,215,942	87,592,462	8,183,400	148,991,804
累计摊销				
2019 年 12 月 31 日	(5,499,040)	(44,556,508)	(5,695,651)	(55,751,199)
本年增加				
计提	(1,124,045)	(13,812,377)	(2,487,749)	(17,424,171)
本年减少	-	72,882	-	72,882
2020 年 12 月 31 日	(6,623,085)	(58,296,003)	(8,183,400)	(73,102,488)
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	46,592,857	29,296,459	-	75,889,316
2019 年 12 月 31 日	47,716,902	36,641,991	2,487,749	86,846,642

于 2020 年度, 无形资产的摊销金额为 17,424,171 元(2019 年度: 17,168,511 元)。

(16) 商誉

	2020 年度	2019 年度
商誉		
—小子科技	613,392,806	613,392,806
—大筱姐	8,702,740	8,702,740
	<u>622,095,546</u>	<u>622,095,546</u>
减: 减值准备		
—小子科技	(534,889,293)	-
—大筱姐	(8,702,740)	(8,702,740)
	<u>(543,592,033)</u>	<u>(8,702,740)</u>
	<u>78,503,513</u>	<u>613,392,806</u>

商誉系本公司以往年度非同一控制下并购小子科技 100%股权和大筱姐 65%股权确认的商誉。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组, 2020 年度商誉分摊未发生变化, 分摊情况根据经营分部汇总如下:

	2020 年度	2019 年度
移动互联网分部-小子科技	<u>78,503,513</u>	<u>613,392,806</u>

在进行商誉减值测试时, 本集团将相关资产(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益(附注四(47))。本集团的商誉分摊于 2020 年度未发生变化。小子科技业务构成本集团的移动互联网分部, 其相关资产(含商誉)的账面价值请参阅附注七。

本集团在进行减值测试时, 采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额, 并计提减值准备 534,889,293 元。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率, 预测期收入增长率基于管理层批准的五年期预算, 稳定期收入增长率为预测期后所采用的增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2020 年度, 本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下:

	小子科技
预测期收入增长率	-5.32%~6.64%
稳定期收入增长率	0.00%
毛利率	19.80%~25.62%
税前折现率	15.73%

2019 年度, 本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下:

	小子科技
预测期收入增长率	-11.91%~12.66%
稳定期收入增长率	0.00%
毛利率	32.37%~35.38%
税前折现率	14.66%

天创时尚股份有限公司

2020 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) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改 良支出	25,651,853	10,012,677	(23,916,710)	11,747,820
车间及宿舍楼等装修 改造工程	18,089,297	1,800,832	(6,598,964)	13,291,165
其他	479,922	628,929	(132,157)	976,694
	<u>44,221,072</u>	<u>12,442,438</u>	<u>(30,647,831)</u>	<u>26,015,679</u>

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 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
抵销内部未实现损益	33,125,317	8,281,329	73,342,009	18,335,502
资产减值准备	39,687,909	9,804,400	49,895,042	11,192,080
长期待摊费用及无形 资产税会摊销差异	34,795,478	8,545,604	39,844,068	9,761,958
可抵扣税前亏损	64,536,287	16,134,072	21,306,326	5,264,418
递延收益及其他非流 动负债	9,382,615	2,341,219	11,428,343	2,837,739
预提费用及其他流动 负债	23,576,723	5,894,181	8,449,636	2,112,409
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	1,094,266	273,566	5,789,440	1,447,360
以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产的 公允价值变动	<u>4,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	-	-
	<u>210,198,595</u>	<u>52,274,371</u>	<u>210,054,864</u>	<u>50,951,466</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		31,506,462		36,807,228
预计于 1 年后转回的 金额		<u>20,767,909</u>		<u>14,144,238</u>
		<u>52,274,371</u>		<u>50,951,466</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	(55,517,201)	(13,906,411)	(47,883,693)	(11,937,137)
非同一控制下企业合 并资产评估增值	(1,601,320)	(400,330)	(4,299,640)	(1,074,910)
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	(258,930)	(64,732)	(44,274)	(11,069)
	<u>(57,377,451)</u>	<u>(14,371,473)</u>	<u>(52,227,607)</u>	<u>(13,023,116)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		(1,534,345)		(1,602,020)
预计于 1 年后转回的 金额		<u>(12,837,128)</u>		<u>(11,421,096)</u>
		<u>(14,371,473)</u>		<u>(13,023,116)</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	110,747,283	76,962,210
可抵扣暂时性差异	<u>8,849,033</u>	<u>7,305,062</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(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:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2021 年	9,876,460	10,076,940
2022 年	25,617,537	25,617,537
2023 年	18,966,265	20,271,444
2024 年	25,689,457	20,996,289
2025 年	30,597,564	-
	<u>110,747,283</u>	<u>76,962,210</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:

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	13,573,615	38,700,756	12,146,760	38,804,706
递延所得税负债	<u>13,573,615</u>	<u>(797,858)</u>	<u>12,146,760</u>	<u>(876,356)</u>

(19) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可转债发行费用	-	2,007,209
预付设备款	842,119	-
其他	1,250,640	1,934,372
	<u>2,092,759</u>	<u>3,941,581</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(20) 资产减值及损失准备

	2020 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销/核销	
应收票据坏账准备	58,870	-	(7,900)	-	50,970
其中: 组合计提坏账准备	58,870	-	(7,900)	-	50,970
应收账款坏账准备	24,512,384	1,897,851	(5,648,770)	(64,367)	20,697,598
其中: 单项计提坏账准备	19,006,265	1,665,319	(3,141,004)	-	17,530,580
组合计提坏账准备	5,506,619	232,532	(2,507,766)	(64,367)	3,167,018
其他应收款坏账准备	665,917	626,288	(66,866)	(725,520)	499,819
一年内到期的非流动资产的减值准备	172,715	-	(121,239)	-	51,476
长期应收款减值准备	-	116,725	-	-	116,725
小计	25,410,386	2,640,864	(5,844,775)	(789,887)	21,416,588
存货跌价准备	30,757,056	28,640,637	-	(34,992,873)	24,404,820
长期股权投资减值准备	-	3,546,737	-	-	3,546,737
固定资产减值准备	-	2,152,815	-	-	2,152,815
商誉减值准备	8,702,740	534,889,293	-	-	543,592,033
小计	39,459,796	569,229,482	-	(34,992,873)	573,696,405
合计	64,870,182	571,870,346	(5,844,775)	(35,782,760)	595,112,993

天创时尚股份有限公司

2020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) 短期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	<u>54,000,000</u>	<u>70,000,000</u>

于2020年12月31日，短期借款的利率区间为3.85%至4.35% (2019年12月31日：4.23%至4.35%)。

(22) 应付账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付材料采购款	72,108,987	62,504,538
应付外采鞋款	72,416,508	37,852,219
应付广告渠道款及其他	24,007,777	55,332,790
应付委托加工费	611,413	5,084,106
	<u>169,144,685</u>	<u>160,773,653</u>

于2020年12月31日，超过一年以上的应付账款为8,787,434元(2019年12月31日：7,671,719元)，主要为供应商未来票的货款。

(23) 预收款项

	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	—	22,391,106
预收广告客户款	—	877,204
	<u>—</u>	<u>23,268,310</u>

于2020年12月31日，无超过一年以上预收款项(2019年12月31日：3,446,591元)。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未使用的会员积分奖励	1,898,564	—
预收货款	13,532,797	—
预收广告客户款	735,062	—
	<u>16,166,423</u>	<u>—</u>

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 20,248,535 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入, 包括预收货款 18,819,093 元, 奖励积分 1,429,442 元。

(25) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	49,977,793	43,665,242
应付设定提存计划(b)	658,643	601,717
应付辞退福利(c)	1,031,456	140,000
	<u>51,667,892</u>	<u>44,406,959</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	42,222,757	406,925,725	(402,938,489)	46,209,993
职工福利费	218,423	15,843,825	(15,749,834)	312,414
社会保险费	442,389	22,074,648	(21,809,013)	708,024
其中: 医疗保险费	385,098	19,615,496	(19,346,905)	653,689
工伤保险费	11,321	304,829	(306,722)	9,428
生育保险费	45,970	2,154,323	(2,155,386)	44,907
住房公积金	82,129	13,782,922	(11,671,756)	2,193,295
工会经费和职工教育 经费	699,544	7,894,494	(8,039,971)	554,067
	<u>43,665,242</u>	<u>466,521,614</u>	<u>(460,209,063)</u>	<u>49,977,793</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(25) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	595,156	16,838,074	(16,774,587)	658,643
失业保险费	6,561	355,327	(361,888)	-
	<u>601,717</u>	<u>17,193,401</u>	<u>(17,136,475)</u>	<u>658,643</u>

(c) 应付辞退福利

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
其他辞退福利(i)	140,000	16,932,252	(16,040,796)	1,031,456

(i) 2020 年度，本集团因解除劳动关系所提供其他辞退福利为 16,932,252 元。

(26) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未交增值税	8,057,170	12,857,628
应交企业所得税	8,588,601	8,238,654
其他	2,560,569	2,607,702
	<u>19,206,340</u>	<u>23,703,984</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	43,511,455	27,573,273
应付供应商质保金及经销商保 证金	19,161,189	16,046,098
应付购买固定资产款项	9,095,651	1,285,822
应付运费及仓储费	6,066,150	5,782,036
应付少数股东股利	4,500,000	-
应付店铺装修费	363,105	11,522,923
限制性股票回购义务	-	7,855,694
其他	23,112,999	23,196,402
	<u>105,810,549</u>	<u>93,262,248</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 44,073,182 元(2019 年 12 月 31 日: 14,014,904 元), 主要为应付工程款及供应商质保金, 由于尚未合同期满或未结算, 该款项尚未结清。

(28) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	15,537,758	15,042,572
预计退货准备	30,163,630	6,377,472
会员积分奖励计划	-	1,429,442
	<u>45,701,388</u>	<u>22,849,486</u>

(29) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提 利息	溢折价 摊销	减: 一年内 到期的非流 动负债	2020 年 12 月 31 日
可转换公司 债券(a)	-	486,313,766	1,255,890	11,183,865	(1,255,890)	497,497,631

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(29) 应付债券(续)

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
可转换公司债券(a)	600,000,000	2020年6月23日	6年	600,000,000

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监[2020]526号文核准, 本公司于2020年6月23日发行公司债券, 募集资金总额为600,000,000元。扣除发行费用人民币9,614,887元后, 实际募集资金净额为人民币590,385,113元, 其中, 负债部分价值为486,313,766元, 权益部分价值为104,071,347元。本次可转换存续期限为六年, 即自2020年6月23日至2026年6月23日, 票面利率具体为: 第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。每年付息一次, 到期归还本金和最后一年利息。于2020年12月31日, 本集团将于一年内支付的应付债券利息为1,255,890元, 列示于一年内到期的非流动负债。

(30) 股本

	2019年 12月31日	本年度注销	2020年 12月31日
人民币普通股	431,402,167	(2,506,700)	428,895,467
	2018年 12月31日	股权激励 计划	2019年 12月31日
人民币普通股	431,402,167	-	431,402,167

- (a) 于2020年度, 本公司将未达到可解锁条件限制性股票2,506,700股注销(附注四(32))。本次注销导致本公司股本及资本公积(股本溢价)分别减少2,506,700元及15,596,112元, 库存股减少18,102,812元。

于2020年12月31日, 有限售条件之股本为4,173,957元, 无限售条件之股本为424,721,510元, 合计428,895,467元(2019年12月31日: 有限售条件之股本为302,840,867元, 无限售条件之股本为128,561,300元, 合计431,402,167元。)

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(31) 其他权益工具

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
可转换公司债券(a)	-	104,071,347	-	104,071,347

(a) 经中国证券监督管理委员会证监[2020]526 号文核准, 本公司于 2020 年 6 月 23 日发行了 6 年期限的可转换公司债券, 面值总额为人民币 600,000,000 元。该可转换公司债券的其他主要条款如下:

- i) 本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式, 到期归还本金和最后一年利息。债券票面利率, 第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。
- ii) 每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日, 公司将在每年付息日后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前 (包括付息债权登记日) 申请转换成公司股票的可转换公司债券, 公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。
- iii) 因本次发行的可转换公司债券转股而增加的公司股票享有与原股票同等的权益, 在利润分配股权登记日下午收市后登记在册的所有普通股股东均参与当期利润分配, 享有同等权益。
- iv) 在本次发行的可转换公司债券转股期内, 如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有二十个交易日的收盘价不低于当期转股价格的 130% (含 130%), 或本次发行的可转换公司债券未转股余额不足人民币 3,000 万元时, 公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

由于该可转换公司债券的转股权未构成本公司无法避免的支付现金或其他金融资产的合同义务, 因此分类为权益工具, 列示为其他权益工具。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 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
— 资本公积转增股本	(112,000,000)	-	-	(112,000,000)
— 股权激励计划(a)	27,405,380	-	(15,596,112)	11,809,268
— 2017 年度定向增发	350,776,138	-	-	350,776,138
— 购买少数股东股权	(5,095,141)	-	-	(5,095,141)
其他资本公积				
— 其他	1,402,024	-	-	1,402,024
	<u>1,104,951,998</u>	<u>-</u>	<u>(15,596,112)</u>	<u>1,089,355,886</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 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
— 资本公积转增股本	(112,000,000)	-	-	(112,000,000)
— 股权激励计划(a)	27,405,380	-	-	27,405,380
— 2017 年度定向增发	350,776,138	-	-	350,776,138
— 购买少数股东股权(b)	(1,871,582)	-	(3,223,559)	(5,095,141)
其他资本公积				
— 股权激励计划(a)	2,896,600	-	(2,896,600)	-
— 其他(c)	-	1,421,529	(19,505)	1,402,024
	<u>1,109,670,133</u>	<u>1,421,529</u>	<u>(6,139,664)</u>	<u>1,104,951,998</u>

- (a) 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%。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 资本公积(续)

- (a) 2019 年度, 本公司鞋类业务板块实际业绩未满足 2017 年限制性股票激励计划中首次授予限制性股票第二个、第三个解除限售期, 及预留授予部分限制性股票第一个、第二个解除限售期的业绩考核解锁条件。因此, 于 2019 年度, 本公司将与之相关的以往年度累计确认的限制性股票激励成本 2,896,600 元于利润表中转回, 同时减少资本公积 2,896,600 元。

2019 年度及 2020 年度, 本公司对未满足 2017 年限制性股票激励计划中首次授予限制性股票第二个、第三个解除限售期, 及预留授予部分限制性股票第一个、第二个解除限售期的业绩考核解锁条件的限制性股票进行回购, 该限制性股票合计 2,506,700 股于 2020 年度注销。本次注销导致本公司资本公积(股本溢价)减少了 15,596,112 元。

- (b) 于 2019 年 3 月 13 日, 本公司分别以 500,000 元向少数股东购买其持有的天津型录 50% 股权。由于购买日新增持股比例对应的净资产份额合计为赤字 2,723,559 元, 因此该收购合计导致少数股东权益增加 2,723,559 元, 资本公积减少 3,223,559 元。
- (c) 2019 年度, 本公司之子公司的联营公司 United Nude 新增少数股东, 并收到新增少数股东注入资本, 本集团对联营公司 United Nude 的持股比例由 34.43% 稀释至 32.43%, 并相应增加资本公积 1,421,529 元。

(33) 库存股

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年注销	其他	2020 年 12 月 31 日
限制性股票激励计划	17,578,788	-	(18,102,812)	524,024	-
股票回购	<u>100,030,262</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,030,262</u>
	<u>117,609,050</u>	<u>-</u>	<u>(18,102,812)</u>	<u>524,024</u>	<u>100,030,262</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(33) 库存股(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
限制性股票激励计划	17,578,788	-	-	17,578,788
股票回购	-	100,030,262	-	100,030,262
	<u>17,578,788</u>	<u>100,030,262</u>	<u>-</u>	<u>117,609,050</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司库存股数为 9,230,020 股(2019 年 12 月 31 日: 11,736,720 股)。

(34) 盈余公积

	2020 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	<u>87,172,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,172,002</u>
	2019 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	<u>84,464,565</u>	<u>2,707,437</u>	<u>-</u>	<u>87,172,002</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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。

2020 年度, 本公司为净亏损, 无需计提法定盈余公积(2019 年度: 2,707,437 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 2020 年 12 月 31 日止, 本公司没有提取任意盈余公积金(2019 年度: 无)。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(35) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	646,731,431	546,949,966
加: 本年归属于母公司股东的 净(亏损)/利润	(461,901,040)	207,405,264
减: 提取盈余公积	-	(2,707,437)
应付股利(a)	(83,933,089)	(105,543,037)
加: 其他	626,675	626,675
年末未分配利润	<u>101,523,977</u>	<u>646,731,431</u>

- (a) 根据 2020 年 8 月 29 日召开的 2020 年年度股东大会决议, 本公司以 2019 年末公司总股本 431,402,167 股扣减不参与利润分配的回购股份 9,230,020 股、已于 2020 年 1 月注销的 1,336,300 股限制性股票及拟回购注销的 1,170,400 股限制性股票, 即 419,665,447 股为基数, 向全体股东派发现金红利, 每 10 股派发 2 元, 合计 83,933,089 元。

(36) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	1,874,828,995	2,085,747,835
- 鞋类、皮具及服饰制品	1,668,637,291	1,707,155,861
- 移动互联网媒体广告代理	206,191,704	378,591,974
其他业务收入	3,256,694	3,457,166
	<u>1,878,085,689</u>	<u>2,089,205,001</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	747,262,103	953,148,935
- 鞋类、皮具及服饰制品	592,482,154	715,049,248
- 移动互联网媒体广告代理	154,779,949	238,099,687
其他业务成本	2,474,549	2,964,638
	<u>749,736,652</u>	<u>956,113,573</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 营业收入和营业成本(续)

于 2020 年度及 2019 年度, 本集团营业务收入主要为鞋类、皮具及服饰制品销售以及移动互联网媒体广告代理收入。

(i) 鞋类、皮具及服饰制品销售收入按产品品牌分析如下:

	2020 年度		2019 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	722,527,028	264,211,248	793,264,818	340,723,088
Tigrisso	493,962,998	175,946,866	455,160,887	184,233,816
ZsaZsaZsu	207,755,253	62,024,718	178,311,216	68,265,858
KissKitty	134,626,064	56,048,706	158,433,407	73,086,194
Patricia	82,689,225	23,781,054	79,612,565	31,971,014
其他品牌	27,076,723	10,469,562	42,372,968	16,769,278
	<u>1,668,637,291</u>	<u>592,482,154</u>	<u>1,707,155,861</u>	<u>715,049,248</u>

(ii) 鞋类、皮具及服饰制品销售收入按地区分析如下:

	2020 年度		2019 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	620,264,461	275,033,614	528,668,973	266,172,482
华东地区	430,350,139	123,681,944	433,113,146	161,711,256
华北地区	211,428,836	69,132,593	273,480,278	106,013,623
西南地区	161,084,123	46,165,860	182,879,983	65,445,300
东北地区	103,015,204	32,854,561	135,954,463	56,329,989
华中地区	122,239,290	36,734,623	127,305,438	46,565,132
西北地区	20,255,238	8,878,959	25,753,580	12,811,466
	<u>1,668,637,291</u>	<u>592,482,154</u>	<u>1,707,155,861</u>	<u>715,049,248</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。

天创时尚股份有限公司

2020 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) 营业收入和营业成本(续)

(iii) 移动互联网媒体广告代理收入按类别分析如下:

	2020 年度		2019 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
移动应用分发与推广	173,381,730	135,712,518	225,920,685	165,188,444
程序化推广	31,737,620	18,062,995	151,421,220	72,457,935
代理业务及其他	1,072,354	1,004,436	1,250,069	453,308
	<u>206,191,704</u>	<u>154,779,949</u>	<u>378,591,974</u>	<u>238,099,687</u>

(iv) 本集团 2020 年度主营业务收入分解如下:

	2020 年度			
	产品	服务	其他	合计
主营业务收入				
其中: 在某一时点确认	1,668,637,291	-	-	1,668,637,291
在某一时段内确认	-	206,191,704	-	206,191,704
其他业务收入	-	-	3,256,694	3,256,694
	<u>1,668,637,291</u>	<u>206,191,704</u>	<u>3,256,694</u>	<u>1,878,085,689</u>

(37) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	7,084,856	8,997,846
教育费附加	5,084,367	6,458,134
房产税	2,868,191	3,691,757
印花税	1,124,121	1,526,864
土地使用税	177,942	225,745
其他	117,757	221,180
	<u>16,457,234</u>	<u>21,121,526</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(38) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
商场及电商扣费	343,064,567	122,387,707
职工薪酬	232,789,885	288,785,205
业务推广费	88,588,837	58,480,197
运杂费、仓储费及速递费	30,094,645	31,693,193
店铺装修费	24,969,087	46,529,985
差旅、会务及业务费	5,849,269	6,602,368
其他	21,971,895	26,121,149
	<u>747,328,185</u>	<u>580,599,804</u>

(39) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	121,230,837	137,993,803
折旧及摊销费用	31,287,156	35,925,501
办公、水电及通讯等杂费	15,061,651	16,092,630
租金及管理费	16,774,524	16,917,251
咨询、审计等服务费	9,648,365	8,044,424
差旅、交通及会务费	2,808,324	9,183,809
其他	3,785,341	2,197,936
	<u>200,596,198</u>	<u>226,355,354</u>

(40) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	33,745,746	29,822,123
研究费用	7,234,053	8,032,476
服务器租赁费	2,140,612	1,475,039
折旧费及摊销费用	988,815	776,724
差旅、交通及会务费	258,579	403,231
办公、水电、通讯等杂费	167,579	144,658
其他	5,830,036	2,800,583
	<u>50,365,420</u>	<u>43,454,834</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	14,108,945	3,712,058
减: 资本化利息	(8,656,946)	-
利息费用	5,451,999	3,712,058
减: 利息收入	(2,456,511)	(1,996,550)
汇兑损失	156,869	105,845
其他	602,577	696,111
	<u>3,754,934</u>	<u>2,517,464</u>

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类, 列示如下:

	2020 年度	2019 年度
产成品、在产品及委托加工物资变动耗用的原材料和低值易耗品	75,420,113	38,583,546
职工薪酬费用	381,290,757	521,570,154
媒体采购款	500,647,267	584,477,259
商场及电商扣费	154,779,949	238,099,687
折旧费、店铺装修费和其他摊销费用	343,064,567	122,387,707
业务推广费	70,735,921	88,576,017
运杂费、仓储费及速递费	88,830,022	58,480,197
办公、水电、通讯等杂费	30,094,645	43,071,278
差旅、交通及会务费	16,049,405	24,690,440
租金及管理费	8,925,312	16,213,358
其他	27,869,153	28,221,838
	50,319,344	42,152,084
	<u>1,748,026,455</u>	<u>1,806,523,565</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(43) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	性质
政府补助			
—企业扶持发展资金	12,406,109	11,157,399	与收益相关
—企业技术改造项目补助款	1,884,566	1,739,612	与资产相关
—其他	2,198,549	4,466,496	与收益相关
其他	1,261,287	832,590	
	<u>17,750,511</u>	<u>18,196,097</u>	

(44) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资(亏损)/ 收益	(289,270)	640,802
理财产品投资收益	7,490,215	6,623,742
处置柯玛妮克股权投资及创始回购权 的投资亏损(附注(四)(8))	(5,401,680)	-
	<u>1,799,265</u>	<u>7,264,544</u>

(45) 公允价值变动损失

	2020 年度	2019 年度
创始股东回购权公允价值变动	-	(5,841,659)
其他	(835,337)	96,493
	<u>(835,337)</u>	<u>(5,745,166)</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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) 信用减值转回/(损失)

	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账(转回)/损失	(7,900)	58,870
应收账款坏账(转回)/损失	(3,750,919)	6,865,971
其他应收款坏账损失/(转回)	559,422	(421,259)
长期应收款坏账损失	116,725	-
一年内到期其他非流动资产坏账(转回)/损失	<u>(121,239)</u>	<u>172,715</u>
	<u>(3,203,911)</u>	<u>6,676,297</u>

(47) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
商誉减值损失	534,889,293	3,753,086
存货跌价损失	28,640,637	28,664,429
长期股权投资减值损失	3,546,737	-
固定资产减值损失	<u>2,152,815</u>	<u>-</u>
	<u>569,229,482</u>	<u>32,417,515</u>

(48) 资产处置损失

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益 的金额
固定资产处置损失	<u>486,129</u>	<u>254,608</u>	<u>486,129</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(49) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度
罚款收入	903,857	1,943,914
其他	<u>1,054,251</u>	<u>1,330,428</u>
	<u>1,958,108</u>	<u>3,274,342</u>

(50) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	165,000	25,350
其他	<u>2,169,885</u>	<u>3,041,094</u>
	<u>2,334,885</u>	<u>3,066,444</u>

(51) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,686,982	28,008,972
递延所得税	<u>1,025,452</u>	<u>3,202,239</u>
	<u>21,712,434</u>	<u>31,211,211</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
(亏损)/利润总额	<u>(438,326,972)</u>	<u>239,617,399</u>
按适用税率计算的所得税	(109,581,743)	59,904,350
子公司适用不同税率的影响	(7,938,685)	(32,464,672)
调整以前期间所得税的影响	662,773	(902,927)
不得扣除的成本、费用和损失	135,622,973	2,511,293
研发费用等扣除的影响	(5,885,145)	(5,472,577)
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损及暂时性差异	(867,675)	(214,491)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损及暂时性差异	<u>9,699,936</u>	<u>7,850,235</u>
所得税费用	<u>21,712,434</u>	<u>31,211,211</u>

天创时尚股份有限公司

2020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)

(52) 每股收益

(a) 基本每股(亏损)/收益

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

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(461,901,040)	207,405,264
本公司发行在外普通股的加权平均数 (已扣除限制性股票的股数)	<u>420,445,714</u>	<u>421,581,734</u>
基本每股(亏损)/收益	(1.10)	0.49
其中:		
— 持续经营基本每股(亏损)/收益:	(1.10)	0.49
— 终止经营基本每股(亏损)/收益:	不适用	不适用

(b) 稀释每股(亏损)/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

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(461,901,040)	207,405,264
本公司发行在外普通股的加权平均数 (未扣除限制性股票的股数)(附注(i))	<u>420,445,714</u>	<u>424,088,434</u>
稀释每股(亏损)/收益	(1.10)	0.49

(i) 2019 年度, 本公司限制性股票的股数为 2,506,700 股(附注四(30)), 2020 年度已注销所有未达到可解锁条件的限制性股票。

2020 年度, 本公司发行可转换公司债券(附注四(29)), 但由于本年度亏损, 使得原具有稀释作用的可转换公司债券具有反稀释性, 因而本公司发行在外普通股的加权平均数与基本每股收益中列示的发行在外普通股的加权平均数一致。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(53) 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

	2020 年度	2019 年度
政府补助	14,604,658	19,576,485
利息收入	1,689,448	957,134
其他	1,931,958	7,562,268
	<u>18,226,064</u>	<u>28,095,887</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
业务推广费	84,478,006	58,480,197
运输费	24,342,708	31,070,489
办公、水电及通讯等杂费	16,146,696	16,092,630
差旅、交通及会务费	8,667,676	15,786,177
备用金、押金、保证金及租金及管理费	20,646,152	14,808,526
中介机构专业服务费	3,740,858	8,044,424
其他	53,994,059	54,370,833
	<u>212,016,155</u>	<u>198,653,276</u>

(c) 投资支付的现金

	2020 年度	2019 年度
购买交易性金融资产及保本固定收益凭证	2,026,573,827	1,227,000,000
新设联营企业	3,000,000	-
	<u>2,029,573,827</u>	<u>1,227,000,000</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
投资保证金	<u>25,005,203</u>	<u>-</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
借入股东借款	<u>-</u>	<u>110,000,000</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
偿还股东借款	-	110,000,000
2019 年度回购公司股票	-	100,030,262
股票激励计划下限制性股票回购	7,855,694	8,773,257
可转债发行费用	-	2,007,209
其他	-	19,505
	<u>7,855,694</u>	<u>220,830,233</u>

(54) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净(亏损)/利润	(460,039,406)	208,406,188
加/减: 资产减值损失	569,229,482	32,417,515
信用减值转回/(损失)	(3,203,911)	6,676,297
投资性房地产折旧	1,375,037	1,020,750
固定资产折旧	21,695,494	23,215,774
无形资产摊销	17,017,559	16,475,424
长期待摊费用摊销	30,647,831	47,864,068
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失的损失	486,129	254,608
固定资产及其他长期资产的报废 损失	45,595	-
财务费用	5,608,868	3,817,903
公允价值变动损失	835,337	5,745,166
投资收益	(2,566,328)	(8,303,960)
递延所得税资产的减少	1,025,452	3,202,239
存货的减少	4,089,085	29,194,342
经营性应收项目的减少	43,100,858	67,657,584
经营性应付项目的增加/(减少)	12,744,235	(98,735,781)
以权益结算的股份冲销	-	(2,896,600)
经营活动产生的现金流量净额	<u>242,091,317</u>	<u>336,011,517</u>

天创时尚股份有限公司

2020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)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	427,699,406	462,112,946
减: 现金的年初余额	(462,112,946)	(483,065,392)
现金净减少额	<u>(34,413,540)</u>	<u>(20,952,446)</u>

(b) 现金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	452,704,609	462,112,946
减: 受到限制的其他货币资金	(25,005,203)	-
年末现金余额	<u>427,699,406</u>	<u>462,112,946</u>

(55) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 - 港币	3,522,519	0.84	2,964,552
货币资金 - 欧元	9,381	8.03	75,285
货币资金 - 美元	56,005	6.52	365,429
长期应收款 - 美元	1,000,000	6.52	6,524,900
其他应收款 - 美元	87,164	6.52	568,739
应付账款-欧元	(1,925)	8.03	(15,458)
			<u>10,483,447</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 - 港币	2,988,996	0.90	2,677,483
货币资金 - 欧元	9,211	7.82	71,991
货币资金 - 美元	55,962	6.98	390,396
一年内到期的其他非流动资产 - 美元	1,000,000	6.98	6,976,222
其他应收款 - 美元	42,243	6.98	294,694
			<u>10,410,786</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

天创时尚股份有限公司

2020 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

于 2020 年度，因新设立而纳入合并范围的子公司为广州接吻猫、天创智造及霍尔果斯思义。

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
天创新零售	广州	广州	100%	-	本公司出资设立
珠海天创设计	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
天津天资	天津	天津	100%	-	本公司出资设立
天津意奇	天津	天津	100%	-	本公司出资设立
西藏美创	西藏	西藏	100%	-	本公司出资设立
广州接吻猫	广州	广州	100%	-	本公司出资设立
天创智造	广州	广州	100%	-	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
小子科技	北京	北京	100%	-	非同一控制下企业合并
大筱姐	天津	天津	65%	-	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	-	100%	本公司的子公司出资设立
广州型录智能	广州	广州	-	100%	本公司的子公司出资设立
北京意奇	北京	北京	-	100%	本公司的子公司出资设立
天津同行	天津	天津	-	100%	本公司的子公司出资设立
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
云桃网络	上海	上海	-	100%	本公司的子公司出资设立
图木舒克锐行	新疆	新疆	-	100%	本公司的子公司出资设立
霍尔果斯思义	新疆	新疆	-	100%	本公司的子公司出资设立

本集团子公司的业务性质及其他资料请参阅附注一(2)。

天创时尚股份有限公司

2020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(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的信息

	2020年度	2019年度
联营企业:		
投资账面价值合计	13,705,084	16,085,503
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损/(利润)(i)	(289,270)	640,802
其他综合亏损	(568,528)	(208,839)
综合(亏损)/收益总额	<u>(857,798)</u>	<u>431,963</u>

(i) 净(亏损)/利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

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。

本集团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

天创时尚股份有限公司

2020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(续)

(1) 截至2020年度及2020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	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,671,893,985	208,138,310	(1,946,606)	1,878,085,689
营业成本	(594,956,703)	(154,779,949)	-	(749,736,652)
利息收入	2,074,481	382,030	-	2,456,511
对联营企业的投资 收益/(亏损)	376,277	(665,547)	-	(289,270)
信用减值转回	2,138,440	1,065,471	-	3,203,911
资产减值损失	(34,340,189)	(534,889,293)	-	(569,229,482)
折旧费和摊销费	(66,280,340)	(4,455,581)	-	(70,735,921)
利润总额	75,418,341	(513,745,313)	-	(438,326,972)
所得税费用	(21,187,393)	(525,041)	-	(21,712,434)
净利润/(亏损)	54,230,948	(514,270,354)	-	(460,039,406)
资产总额	<u>2,475,104,305</u>	<u>318,088,627</u>	<u>(101,946,606)</u>	<u>2,691,246,326</u>
负债总额	<u>1,044,533,019</u>	<u>28,108,522</u>	<u>(101,946,606)</u>	<u>970,694,935</u>
对联营企业的长期 股权投资	<u>11,370,631</u>	<u>2,334,453</u>	<u>-</u>	<u>13,705,084</u>
非流动资产增加额 (附注(a))	<u>137,595,432</u>	<u>695,658</u>	<u>-</u>	<u>138,291,090</u>

(2) 截至2019年度及2019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	合计
对外交易收入	1,710,613,027	378,591,974	2,089,205,001
营业成本	(718,013,886)	(238,099,687)	(956,113,573)
利息收入	1,699,133	297,417	1,996,550
对联营企业的投资收益	640,802	-	640,802
信用减值损失	(6,015,234)	(661,063)	(6,676,297)
资产减值损失	(32,417,515)	-	(32,417,515)
折旧费和摊销费	(87,769,720)	(1,499,383)	(89,269,103)
利润总额	130,571,332	109,046,067	239,617,399
所得税(费用)/贷项	(33,615,909)	2,404,698	(31,211,211)
净利润	<u>96,955,423</u>	<u>111,450,765</u>	<u>208,406,188</u>
资产总额	<u>1,790,694,090</u>	<u>870,280,275</u>	<u>2,660,974,365</u>
负债总额	<u>425,779,491</u>	<u>62,789,848</u>	<u>488,569,339</u>
对联营企业的长期股权投资	<u>16,085,503</u>	<u>-</u>	<u>16,085,503</u>
非流动资产增加额(附注(a))	<u>73,669,589</u>	<u>334,009</u>	<u>74,003,598</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。

天创时尚股份有限公司

2020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(续)

- (3) 本集团的对外交易, 收入均来源于中国内地, 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)也均位于中国内地。

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 2020 年 12 月 31 日, 本公司第一大股东及第二大股东分别为平潭禾天投资咨询合伙企业(普通合伙)(以下简称“平潭禾天”)及高创有限公司(以下简称“香港高创”)。

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

香港高创和平潭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 2020 年度和 2019 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

	2020年12月31日		2019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	16.27%	16.27%	21.16%	21.16%
平潭禾天	20.71%	20.71%	20.59%	20.59%

2020 年 12 月 31 日, 梁耀华先生和李林先生还直接持有本公司股票, 持股比例分别为 0.01%和 1.73% (2019 年 12 月 31 日: 0.01%和 1.72%)。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

天创时尚股份有限公司

2020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)

(3) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
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
成都和垒商贸有限公司(“成都和垒”)	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
北京嗨棒文化传播有限公司(“北京嗨棒”)	本公司的子公司之联营企业
广州优生	本公司联营企业的全资子公司
北京知足科技有限公司(“北京知足”)	受本公司董事施加重大影响的企业
北京电子城物业管理有限公司(“北京电子城”)	受本公司董事施加重大影响的企业
深圳坤湛科技有限公司(“深圳坤湛”)	受本公司董事施加重大影响的企业

(4) 关联交易

(a) 接受服务、采购固定资产:

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020年度	2019年度
北京电子城	物业服务	协议价格	361,394	394,925
北京知足	采购货物	协议价格	-	109,165
深圳坤湛	咨询服务	协议价格	8,186,781	-
北京嗨棒	采购服务	协议价格	1,840,087	-
			<u>10,388,262</u>	<u>504,090</u>

(b) 销售商品、提供服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020年度	2019年度
贵阳加多贝	销售货物	协议价格	3,042,119	7,667,526
成都和垒	销售货物	协议价格	6,544,831	9,144,424
广州优生	房租租赁	协议价格	9,174	-
			<u>9,596,124</u>	<u>16,811,950</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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(续)

(c) 资金拆借

拆出	拆借金额	起始日	到期日
广州优人	5,147,625	2017年5月17日	2021年5月17日
广州优人	5,147,625	2017年5月17日	2022年5月17日
United Nude	6,524,900	2017年1月23日	2022年1月23日
	<u>16,820,150</u>		

本公司向关联方借予的款项原于 2020 年到期, 后经董事会决议同意展期, 详见附注四(8)。

(d) 与资金拆借相关的利息收入

	2020 年度	2019 年度
广州优人	463,286	437,063
United Nude	303,777	304,938
	<u>767,063</u>	<u>742,001</u>

(e) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,518,352</u>	<u>8,305,863</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据 成都和坐	<u>534,600</u>	<u>660,000</u>

天创时尚股份有限公司

2020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)

		2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	广州优人	286,658	286,658
	United Nude	563,052	291,747
		<u>849,710</u>	<u>578,405</u>
		2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的非流动资产	广州优人	5,147,625	10,295,250
	United Nude	-	6,976,222
		<u>5,147,625</u>	<u>17,271,472</u>
长期应收款	广州优人	5,147,625	-
	United Nude	6,524,900	-
		<u>11,672,525</u>	<u>-</u>

于2020年12月31日，本集团对上述应收广州优人和United Nude的款项合共计提坏账准备人民币168,202元（2019年12月31日：172,715元）。

(b) 应付关联方款项

		2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	成都和空	—	173,494
	贵阳加多贝	—	96,579
		<u>—</u>	<u>270,073</u>
合同负债	成都和空	111,162	—
	贵阳加多贝	55,509	—
		<u>166,671</u>	<u>—</u>
		2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	成都和空	20,000	20,000
	贵阳加多贝	40,000	10,000
	广州优人	14,587	—
		<u>74,587</u>	<u>30,000</u>

天创时尚股份有限公司

2020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

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020年12月31日	2019年12月31日
万洲工业园一期工程	97,360,437	139,065,556
办公软件	-	913,200
其他	38,799	500,435
	<u>97,399,236</u>	<u>140,479,191</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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	20,534,432	24,865,289
一到二年	7,354,736	12,767,218
二到三年	3,274,697	3,318,241
三年以上	5,976,450	3,997,335
	<u>37,140,315</u>	<u>44,948,083</u>

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(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。本集团持续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 2020 年度及 2019 年度, 本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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:

	记账本位币	2020 年 12 月 31 日 欧元项目	2019 年 12 月 31 日 欧元项目
外币金融资产—			
货币资金	人民币	75,285	71,991
外币金融负债—			
应付账款	人民币	(15,458)	(42,982)
合计		<u>59,827</u>	<u>29,009</u>

于 2020 年 12 月 31 日, 对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债, 如果人民币对欧元升值或贬值 5%, 其他因素保持不变, 则本集团将减少或增加净利润约 2,000 元(2019 年 12 月 31 日: 1,000 元)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 对于记账本位币为港币的公司各类美元金融资产, 由于港币汇率与美元挂钩, 港币对美元汇率变动对本集团净利润的影响不重大。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券。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 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团无以浮动利率计息的长期带息债务。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团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 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

(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货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的其他非流动资产、长期应收款、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具及以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产等。于资产负债表日, 本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好的并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款; 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(确认为交易性金融资产), 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, 几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外, 对于应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的其他非流动资产及长期应收款等, 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。

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2019 年 12 月 31 日:无)。

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信用期为 30-60 天, 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。

天创时尚股份有限公司

2020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(续)

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及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。本集团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:

	2020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	55,311,000	-	-	-	55,311,000
应付账款	169,144,685	-	-	-	169,144,685
其他应付款	105,810,549	-	-	-	105,810,549
一年内到期 其他非流 动负债	1,255,890	-	-	-	1,255,890
应付债券	1,144,110	3,600,000	25,800,000	612,000,000	642,544,110
其他非流动 负债	383,549	149,385	225,367	-	758,301
	<u>333,049,783</u>	<u>3,749,385</u>	<u>26,025,367</u>	<u>612,000,000</u>	<u>974,824,535</u>

天创时尚股份有限公司

2020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)

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：

	2019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	71,949,466	-	-	-	71,949,466
应付账款	160,773,653	-	-	-	160,773,653
其他应付款	93,262,248	-	-	-	93,262,248
长期借款	1,653,000	39,585,068	-	-	41,238,068
其他非流动 负债	464,666	206,574	184,559	-	855,799
	<u>328,103,033</u>	<u>39,791,642</u>	<u>184,559</u>	<u>-</u>	<u>368,079,234</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2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
总负债	970,694,935	488,569,339
总资产	2,691,246,326	2,660,974,365
资产负债比率	<u>36%</u>	<u>18%</u>

天创时尚股份有限公司

2020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及嵌入衍生工具使用现金流量折现模型确定其公允价值。

于2020年12月31日及2019年12月31日, 本集团均无以公允价值计量第二层级的资产。

于2020年12月31日及2019年12月31日, 持续的以公允价值计量的第一层级及第三层级的资产列示如下:

	2020年 12月31日 第一层次	2020年 12月31日 第三层次	2020年 12月31日 合计	2019年 12月31日 第三层次	2019年 12月31日 合计
金融资产					
交易性金融资产—					
非保本浮动收益理					
财产品	-	240,582,895	240,582,895	40,096,493	40,096,493
保本浮动收益型理					
财产品	-	40,068,906	40,068,906	-	-
证券投资产品	232,211,479	-	232,211,479	-	-
其他非流动金融资产—					
嵌入衍生工具	-	-	-	12,319,141	12,319,141
非上市公司股权	-	-	-	1,839,200	1,839,200
其他权益工具投资—					
权益工具	-	-	-	4,000,000	4,000,000
金融资产合计	<u>232,211,479</u>	<u>280,651,801</u>	<u>512,863,280</u>	<u>58,254,834</u>	<u>58,254,834</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2020 年 1 月 1 日	购买	出售	转入在建工 程	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有 的资产计入当期损益的未实现 利得或损失的变动—公允 价值变动损益
					计入当期损 益的利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产								
交易性金融资产—								
非保本浮动收益理财产品	40,096,493	1,313,700,000	(1,121,485,980)	-	8,272,382	-	240,582,895	1,582,892
结构性存款	-	204,000,000	(204,337,700)	-	337,700	-	-	-
保本浮动收益型理财产品	-	120,000,000	(80,121,582)	190,488	-	-	40,068,906	-
其他非流动金融资产—								
嵌入衍生工具	12,319,141	-	(12,319,141)	-	-	-	-	-
非上市公司股权	1,839,200	-	(1,839,200)	-	-	-	-	-
其他权益工具投资—								
权益工具	4,000,000	-	-	-	-	(4,000,000)	-	-
金融资产合计	58,254,834	1,637,700,000	(1,420,103,603)	190,488	8,610,082	(4,000,000)	280,651,801	1,582,892
资产合计	58,254,834	1,637,700,000	(1,420,103,603)	190,488	8,610,082	(4,000,000)	280,651,801	1,582,892

天创时尚股份有限公司

2020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)

	2019年 1月1日	购买	出售	转入第三 层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		2019年 12月31日	2019年12月31日仍持 有的资产计入当期损益 的未实现利得或损失的 变动—公允价值变动损 益
						计入当期损 益的利得或损失 (a)	计入其他综合 收益的利得或 损失		
金融资产									
交易性金融资产—									
非保本浮动收益理财产品	40,148,585	1,227,000,000	(1,233,772,327)	-	-	6,720,235	-	40,096,493	96,493
其他非流动金融资产—									
嵌入衍生工具	18,160,800	-	-	-	-	(5,841,659)	-	12,319,141	-
非上市公司股权	1,839,200	-	-	-	-	-	-	1,839,200	-
其他权益工具投资—									
权益工具	4,000,000	-	-	-	-	-	-	4,000,000	-
金融资产合计	64,148,585	1,227,000,000	(1,233,772,327)	-	-	878,576	-	58,254,834	96,493
资产合计	64,148,585	1,227,000,000	(1,233,772,327)	-	-	878,576	-	58,254,834	96,493

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

天创时尚股份有限公司

2020 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)

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	不可输入值 范围	与公允价值之间的关系
交易性金融资产— 非保本浮动收益理财产品	240,582,895	现金流量折现法	预计年化收益率	2.70%-3.55%	正向
保本浮动收益型理财产品	40,068,906	现金流量折现法	预计年化收益率	2.15%	正向
	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	不可输入值 范围	与公允价值之间的关系
交易性金融资产— 银行理财产品	40,096,493	现金流量折现法	预计年化收益率	3.90%	正向
嵌入衍生工具	12,319,141	现金流量折现法	年限 利率	5 年 10%	正向 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: 应收票据、应收款项、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付款项、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和其他非流动负债。

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。

天创时尚股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	274,981,797	272,081,015
减: 坏账准备	<u>(24,494,841)</u>	<u>(28,783,393)</u>
	<u>250,486,956</u>	<u>243,297,622</u>

(a) 应收账款按照信用期账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未逾期	233,537,143	128,001,652
逾期一年内	16,574,385	119,731,627
逾期一到二年	1,384,492	6,041,934
逾期二到三年	5,426,041	1,198,947
逾期三年以上	<u>18,059,736</u>	<u>17,106,855</u>
	<u>274,981,797</u>	<u>272,081,015</u>

(b) 于 2020 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>200,366,088</u>	<u>19,627,634</u>	<u>72.87%</u>

(c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(d) 坏账准备

- (i) 本公司对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2020 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

- i) 于 2020 年 12 月 31 日, 应收子公司天津天资 7,197,306 元(2019 年 12 月 31 日: 7,197,306 元), 因该子公司资不抵债, 因此对预计无法收回的部分 5,019,138 元(2019 年 12 月 31 日: 5,786,065 元) 全额计提坏账准备。
- ii) 于 2020 年 12 月 31 日, 应收商场款项 7,649,115 元(2019 年 12 月 31 日: 9,544,184 元)。因商场经营状况不佳, 存在资金周转问题, 本公司认为该应收款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

- (ii) 于 2020 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一应收子公司款项:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	170,683,280	0.50%	853,416	48,537,795	0.50%	242,689
逾期一年以内	5,171,266	2.50%	129,282	104,022,182	2.50%	2,600,555
逾期一到二年	-	20.00%	-	387,524	20.00%	77,505
逾期二到三年	387,524	50.00%	193,762	511,719	50.00%	255,860
逾期三年以上	10,053,007	100.00%	10,053,007	9,541,288	100.00%	9,541,288
	<u>186,295,077</u>		<u>11,229,467</u>	<u>163,000,508</u>		<u>12,717,897</u>

组合一应收商场、经销商及电商客户款:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	62,853,861	0.50%	314,269	78,972,746	0.50%	397,064
逾期一年以内	10,939,633	2.50%	273,491	13,343,268	2.50%	333,582
逾期一到二年	46,805	20.00%	9,361	23,003	20.00%	4,601
	<u>73,840,299</u>		<u>597,121</u>	<u>92,339,017</u>		<u>735,247</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 227,151 元, 收回或转回的坏账准备金额的 4,515,703 元, 无重要的转回或收回金额。

(e) 2020 年度无核销的应收账款, 无重要的收回或转回的应收账款坏账准备。

(2) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利	343,500,000	-
应收子公司等关联方款项	124,213,983	113,138,896
商场押金及电商保证金	6,254,460	7,229,790
备用金	314,575	237,651
应收利息	289,554	289,554
其他	31,325	484,406
	<u>474,603,897</u>	<u>121,380,297</u>
减: 坏账准备	<u>(5,221,351)</u>	<u>(4,589,671)</u>
	<u>469,382,546</u>	<u>116,790,626</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	364,569,013	42,874,842
一到二年	32,947,085	11,826,646
二到三年	11,367,942	16,261,827
三年以上	65,719,857	50,416,982
	<u>474,603,897</u>	<u>121,380,297</u>

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	117,704,332	(1,177,043)	-	-	3,675,965	(3,412,628)	(4,589,671)
本年新增/减少的款项	352,951,621	(94,516)	-	-	271,979	(468,987)	(563,503)
其中: 本年核销	-	-	-	-	(298,323)	298,323	298,323
转入第三阶段	(160,035)	1,600	-	-	160,035	(69,777)	(68,177)
2020 年 12 月 31 日	470,495,918	(1,269,959)	-	-	4,107,979	(3,951,392)	(5,221,951)
				小计			
				坏账准备			坏账准备

天创时尚股份有限公司

2020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)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于2020年12月31日, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

(i) 于2020年12月31日及2019年12月31日, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2020年12月31日			2019年12月31日			理由
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	
第三阶段							
应收子公司款项	3,831,539	100.00%	(3,831,539)	3,255,540	100%	(3,255,540)	i)
押金及保证金	80,708	100.00%	(80,708)	91,255	100%	(91,255)	
	<u>3,912,247</u>		<u>(3,912,247)</u>	<u>3,346,795</u>		<u>(3,346,795)</u>	

i) 于2020年12月31日, 应收子公司天津天资款项 3,831,539元(2019年12月31日: 3,255,540元)。因该子公司资不抵债, 本公司认为该款项难以收回, 因而全额计提坏账 3,831,539元(2019年12月31日: 3,255,540元)。

(ii) 于2020年12月31日及2019年12月31日, 组合计提坏账准备的其他应收款处于第一阶段及第三阶段, 分析如下:

第一阶段	2020年12月31日			2019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
应收股利组合	343,500,000	-	-	-	-	-
应收子公司款项组合	120,382,444	(1,203,824)	1.00%	109,893,356	(1,098,933)	1.00%
押金和保证金组合	5,978,020	(59,780)	1.00%	6,809,365	(68,093)	1.00%
应收利息组合	289,554	(2,896)	1.00%	289,554	(2,896)	1.00%
备用金及其他组合	345,900	(3,459)	1.00%	712,057	(7,121)	1.00%
	<u>470,495,918</u>	<u>(1,269,959)</u>	0.27%	<u>117,704,332</u>	<u>(1,177,043)</u>	1.00%

天创时尚股份有限公司

2020 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)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的其他应收款处于第一阶段及第三阶段, 分析如下(续):

第三阶段	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面金额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	195,732	(39,145)	20.00%	329,170	(65,835)	20.00%

(c) 本年度计提坏账准备金额为 930,003 元, 无转回的坏账准备金额 (2019 年度: 272,505 元)。

(d) 2020 年度, 实际核销的其他应收款金额为人民币 298,323 元, 相应的坏账准备金额为 298,323 元, 无重要的其他应收账款核销。

(e) 余额前五名的其他应收款均为本公司子公司, 分析如下:

2020 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
西藏美创实业有限公司	应收股利 及往来款	120,284,231	二年以内	25.34%	2,842
北京小子科技有限公司	应收股利	100,000,000	一年以内	21.07%	-
天津天创服饰有限公司	应收股利	85,000,000	一年以内	17.91%	-
广州高创鞋业有限公司	及往来款 应收股利	58,794,912	五年以内	12.39%	537,949
珠海天创时尚设计有限公司	及往来款	54,688,766	四年以内	11.53%	346,887
		<u>418,767,909</u>		<u>88.24%</u>	<u>887,678</u>

(3) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司	922,457,456	922,457,456
减: 长期股权投资减值准备	(605,437,334)	(36,750,001)
	<u>317,020,122</u>	<u>885,707,455</u>

天创时尚股份有限公司

2020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(续)

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	2019年12月31日	本年计提减值准备	2020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	本年宣告分派的现金股利
北京帕翠亚(a)	成本法	19,618,352	19,618,352	-	19,618,352	75.00%	66.67%	附注(a)	-	21,000,000
广州高创	成本法	18,106,876	18,106,876	-	18,106,876	100%	100%	不适用	-	5,000,000
天创服饰	成本法	4,283,142	4,283,142	-	4,283,142	100%	100%	不适用	-	-
天创新零售	成本法	26,000,000	-	-	-	100%	100%	不适用	(26,000,000)	-
天津天姿	成本法	7,500,001	-	-	-	100%	100%	不适用	(7,500,001)	-
北京天骏行	成本法	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	100%	100%	不适用	-	-
天津意奇	成本法	20,000,001	20,000,001	-	20,000,001	100%	100%	不适用	-	-
珠海天创设计	成本法	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100%	100%	不适用	-	20,000,000
天津天创服饰	成本法	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	100%	100%	不适用	-	85,000,000
香港莎莎素	成本法	31,080,570	31,080,570	-	31,080,570	100%	100%	不适用	-	-
天津世捷物流	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	-
西藏美创	成本法	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	不适用	-	210,000,000
大筱姐	成本法	3,250,000	-	-	-	65.00%	65.00%	不适用	(3,250,000)	-
小子科技(b)	成本法	757,618,514	757,618,514	(568,687,333)	188,931,181	100%	100%	不适用	(568,687,333)	100,000,000
			<u>885,797,455</u>	<u>(568,687,333)</u>	<u>317,020,122</u>				<u>(605,437,334)</u>	<u>441,000,000</u>

(a) 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%。

(b) 如附注四(16)所述,本集团对收购小子科技产生该经营分部相关的商誉计提资产减值准备534,889,293元。针对该子公司,本公司采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额,计提长期股权投资减值准备568,687,333元,在计算可收回金额时所采用的税前折现率为15.73%。

天创时尚股份有限公司

补充资料

(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
原值	
2019年12月31日	38,723,050
本年由固定资产转入	38,981,782
本年转入至固定资产	<u>(20,538,848)</u>
2020年12月31日	<u>57,165,984</u>
累计折旧	
2019年12月31日	(7,493,415)
本年计提	(1,483,549)
本年由固定资产转入	(6,445,503)
本年转入至固定资产	<u>3,943,017</u>
2020年12月31日	<u>(11,479,450)</u>
账面价值	
2020年12月31日	<u>45,686,534</u>
2019年12月31日	<u>31,229,635</u>

于2020年12月31日, 本公司租赁给子公司使用的投资性房地产账面价值为4,964,787元(2019年12月31日: 2,487,244元)。

(5) 营业收入和营业成本

	2020年度	2019年度
主营业务收入	1,015,473,619	1,070,269,910
其他业务收入	<u>10,225,599</u>	<u>13,530,833</u>
	<u>1,025,699,218</u>	<u>1,083,800,743</u>
	2020年度	2019年度
主营业务成本	497,103,746	597,287,775
其他业务成本	<u>4,873,349</u>	<u>8,018,058</u>
	<u>501,977,095</u>	<u>605,305,833</u>

本公司于2020年度主营业务收入主要为鞋类销售。

天创时尚股份有限公司

补充资料

(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

按产品品牌分析如下:

	2020 年度		2019 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	677,055,934	265,824,577	733,988,146	339,926,147
Tigrisso	241,819,694	170,223,358	234,048,730	182,687,650
ZsaZsaZsu	92,957,464	59,098,245	92,773,033	67,603,173
KissKitty	3,640,527	1,957,566	9,460,001	7,070,805
	<u>1,015,473,619</u>	<u>497,103,746</u>	<u>1,070,269,910</u>	<u>597,287,775</u>

按地区分析如下:

	2020 年度		2019 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	563,054,337	324,886,516	329,895,447	149,429,983
华东地区	177,445,598	52,932,823	185,530,909	78,493,670
华北地区	140,523,972	72,255,787	187,213,787	108,887,347
华中地区	48,391,785	15,396,904	57,134,747	24,936,741
东北地区	45,033,287	14,704,396	59,936,704	28,507,142
西南地区	41,024,640	16,927,320	250,558,316	207,032,892
	<u>1,015,473,619</u>	<u>497,103,746</u>	<u>1,070,269,910</u>	<u>597,287,775</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

	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资		
收益	441,000,000	57,500,000
理财产品/证券产品投资收益	4,564,649	3,983,406
柯玛妮克处置损失	(5,401,680)	-
	<u>440,162,969</u>	<u>61,483,406</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

天创时尚股份有限公司

补充资料

(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)

(7) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	13,534,224	9,584,242
固定资产减值损失	2,152,815	-
长期股权投资减值损失	<u>568,687,333</u>	<u>36,750,001</u>
	<u>584,374,372</u>	<u>46,334,243</u>

十四 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

- (a) 于 2021 年 3 月 8 日, 天创时尚 2021 年第一次临时股东大会表决通过《天创时尚股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法》议案。本次激励计划共针对 113 名人员, 包含董事、高级管理人员以及公司核心骨干人员, 股票期权数量为 950 万份, 其中首次授予 875 万份, 预留授予 75 万份。本次股权激励计划首次授予及预留部分股票期权行权价格均为每股 4.73 元。
- (b) 经 2021 年 4 月 28 日第三届董事会第二十六次会议审议通过, 本公司拟以截止 2021 年 3 月 31 日总股本 428,907,027 股, 扣减不参与利润分配的回购股份 9,230,020 股, 即 419,677,007 股为基数, 向全体股东派发现金红利, 每 10 股派发 1.5 元, 合计 62,951,551 元, 该利润分配方案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议通过后方可实施。
- (c) 于 2021 年 4 月 21 日, 本公司的子公司香港莎莎素与 United Nude 的股东 Best Invent Holdings Limited (以下简称“Best Invent”)及 Highfly Developments Limited (以下简称“Highfly”)签订协议, 约定香港莎莎素收购 Best Invent 及 Highfly 分别持有的 United Nude 18.99%及 7.13%的股权, 相关收购对价对本集团财务报表影响不重大。截至本财务报表批准报出日, 上述交易尚未完成交割, 交易对价亦尚未支付。上述股权收购完成后, 本集团将合计持有 United Nude 58.55%的股权, 预计将对 United Nude 实施控制, United Nude 预计将成为本集团的子公司。

天创时尚股份有限公司

补充资料

(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

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置净损失	(486,129)	(254,608)
计入当期损益的政府补助	16,489,224	18,196,097
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他债权投资和其他非流动金融资产等投资收益	1,253,198	878,577
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	767,063	742,001
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,141,004	1,026,112
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(376,777)	207,898
	<u>20,787,583</u>	<u>20,796,077</u>
所得税影响额	(4,868,110)	(5,504,869)
少数股东损益影响额	(1,014,147)	(1,179,427)
	<u>14,905,326</u>	<u>14,111,781</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 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股(亏损)/收 益		稀释每股(亏损)/收 益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股 股东的净(亏损)/ 利润	-23.69%	9.81%	(1.10)	0.49	(1.10)	0.49
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净(亏 损)/利润	-24.45%	9.14%	(1.13)	0.46	(1.13)	0.46



营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

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

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】

此复印件仅供 天创时尚股份有限公司2020年度财务报告

表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第10081号】

后附

用,其他用途无效。



登记机关

2021年01月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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



此复印件仅供天创时尚股份有限公司

2020年度财务报表及审计报告【普华永

道中天字第(2021)第10081号】后附之

用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

说明

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

会计师事务所

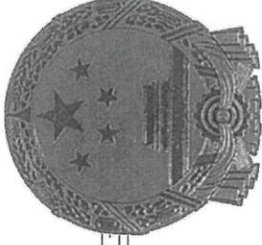
执业证书

名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李丹
主任会计师：
办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室
组织形式：特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号：310000007
注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号：财会函（2012）52号
批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

发证机关：



中华人民共和国财政部制



此复印件仅供天创时尚股份有限公司2020

年度财务报表及审计报告【普华永道中天审

字(2021)第10081号】后附

之

用，其他用途无效。

证书序号：000393

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

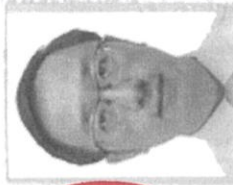
发证时间：二〇二一年六月

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日





姓名 Full name: 陈建翔
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1978-06-06
 工作单位 Working unit: 普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 长沙分所
 身份证号码 Identity card No.: 440104197806060016



年度检验登记
Annual Renewal Registration

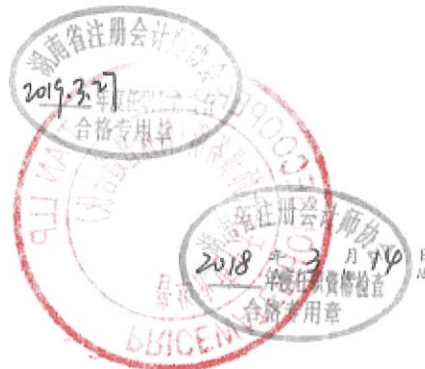
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000072251
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 16 日
 Date of Issuance

2018-3月换发新证





陈建翔(310000072251), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职业资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年 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

普华永道中天会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙) 长沙分所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 7月 17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 8月 1日

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 Full name 刘嘉瑜
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1988-11-05
 工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 Identity card No. 441900198811056588



刘嘉瑜(310000074521), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。

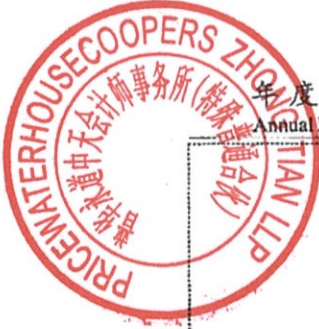


证书编号: 310000074521
No. of Certificate

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 05 月 13 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration



刘嘉瑜(310000074521), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



310000074521

年 月 日
/y /m /d



刘嘉瑜(310000074521), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



310000074521



刘嘉瑜(310000074521), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



310000074521

