

证券简称：润凯实业 证券代码：838435 主办券商：长江证券



潤凱實業

NEEQ:838435

广州润凯实业股份有限公司

Guangzhou Run Kai Industry Co., Ltd.



年度报告

2016

## 公司年度大事记

- 1、2016年2月，公司参加广州市慈善会和广州市生活元素广告有限公司主办的“悦读•与爱相随”乡村图书馆项目，向阳春市永宁镇新江小学捐款 50000 元将一座旧庙改建为小学图书馆，并于 2016 年 6 月 1 日正式完成改建交付使用。
- 2、2016 年 3 月 14 日，广州润凯国际贸易有限公司完成股改，正式更名为广州润凯实业股份有限公司。
- 3、2016 年 3 月，公司与广州富力恒盛置业发展有限公司富力丽思卡尔顿酒店分公司结为战略合作伙伴关系，为广州富力丽思卡尔顿酒店提供婚宴高端定制高跟鞋及晚宴包服务。
- 4、2016 年 7 月，公司与全球奢侈品一站式服务平台“寺库”签订《采购协议》，公司轻奢品牌 GLAMOUR BELLA 正式入驻销售晚装高跟鞋、婚宴高跟鞋及日装高跟鞋。
- 5、2016 年 8 月 9 日，广州润凯实业股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让股票。证券简称：润凯实业，证券代码：838435，转让方式：协议转让。
- 6、2016 年 8 月，为拓宽海外市场，扩大公司产品在海外的市场份额，公司在澳大利亚悉尼设立了全资子公司 RUNKAI(AUSTRALIA)PTY LTD，并于 9 月获得特许经营授权开设 3 家零售门店，销售鞋、包产品。
- 7、2016 年 10 月，为促进公司的发展，同时整合投资目标企业的资源，公司设立了全资子公司广州集凯企业管理有限公司，并以子公司投资成都有米斗科技有限公司，持有其 10% 股权。成都有米斗现正推广运营的鞋业领域找料专用 APP “找米斗”项目是一个面向鞋业开发生产的 B2B 材料平台，集合了国内主要鞋料供应商和生产商资料，通过大数据分析及 3D 技术完成订单转化，实现互联网业务延伸，并为公司私人定制业务提供服务支持。
- 8、2016 年 11 月，公司与 WORLD SUPERMODEL PRODUCTION PTY LIMITED 签订了《WORLD SUPERMODEL PRODUCTION SOLE AGENCY for China Agreement》、《OFFICIAL GOLD PARTNER and EXCLUSIVE FOOTWEAR Agreement》、《WORLD SUPERMODEL SOUTH PACIFIC OFFICIAL PARTNER and EXCLUSIVE FOOTWEAR Agreement》，由此公司获得：
  - 1) 公司拥有第 10 届、第 11 届、第 12 届、第 13 届（即 2017、2018、2019、2020 年连续 4 年）世界超模大赛（World Supermodel Production -WSP）大中华地区独家代理权和第 14 届、第 15 届（即 2021、2022 年）优先续约权；
  - 2) 公司自有品牌 Glamour Bella 成为 2017 年世界超模大赛全球总决赛唯一官方指定鞋类品牌；
  - 3) 公司自有品牌 Glamour Bella 成为 2017 年世界超模大赛南太平洋赛区唯一官方合作品牌。
- 9、2016 年 12 月，为配合世界超模大赛的承办，公司设立了广州润凯文化传播有限公司，进一步整合广告、影视、文化、电子商务等合作方的核心资源，实现公司布局向文化传播产业延伸的多元化发展规划。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	公司治理及内部控制 .....	31
第十节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、润凯实业、股份公司	指	广州润凯实业股份有限公司
润凯国贸、有限公司	指	广州润凯国际贸易有限公司
股东大会	指	广州润凯实业股份有限公司股东大会
董事会	指	广州润凯实业股份有限公司董事会
监事会	指	广州润凯实业股份有限公司监事会
三会	指	广州润凯实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书、研发部技术总监、采购部主管及国内业务部主管
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系
《公司章程》	指	《广州润凯实业股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为天健审(2017)7-236 号的审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司自股份公司设立以来，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展所需的内部控制制度，公司管理层不断学习与强化，正逐步适应规范的内控管理。然而随着公司的发展壮大，多家子公司相继设立，对公司的管理能力提出了更高的要求。同时，股转系统逐步增强对公众公司规范治理的监管力度，公司管理层对新规定仍需不断学习和理解。因此公司未来经营中仍可能存在管理层治理不规范或内部控制制度执行不到位而影响企业持续、稳定发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	黄志红直接持有公司 57.86%的股权，通过广州申凯间接持有公司 7.23%的股权，合计持股比例为 65.09%，且担任公司董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。因此，黄志红在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和实际控制人在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。
宏观经济周期性波动及市场需求变化对行业影响的风险	公司女鞋定位中高端高跟鞋细分市场，中高端女鞋与经济环境联系紧密，宏观经济增长的速度影响居民的购物消费。目前，全球经济仍处于复苏时期，若宏观经济增长出现减缓，将会影响到消费者收入水平、购买力及消费信心，影响公司经营业绩及新业务拓展。且女鞋行业是一个消费者口味和偏好不断变化

	<p>的行业。公司研发产品要求准确预测市场潮流和消费者变化，并能不断开发新的适销对路的产品。如果公司对鞋业流行时尚和消费者需求判断失误，未能及时开发出适销对路的产品，将对本公司产品销售产生不利影响。同时，随着公司市场的不断扩大，也将面临更多的竞争对手，市场竞争将会加剧，对公司未来的竞争产生不利影响。</p>
出口国政策风险	<p>公司国际业务中，有部分产品出口至欧盟国家。欧盟成员国为保护本土的制鞋产业，曾对中国的进口皮鞋征收反倾销税，对出口欧盟国家的国内中小制鞋企业带来很大的不利影响。目前欧盟国家尚未有对中国皮鞋进口的限制政策，但未来欧盟仍存在重新发起新的贸易保护措施（如反倾销、提高环保要求和技术壁垒等）的可能。如果欧盟采取限制措施，将给公司对欧盟国家的出口业务带来不利影响。</p>
外汇波动和汇兑损益的风险	<p>公司外销合同以美元为主要定价及结算货币，公司自接受订单、采购商品到出口，会有一个业务周期，因此外币汇率波动会对公司经营过程中的外币报价和外汇结算等过程造成一定影响，并影响公司的利润。报告期公司汇兑损益占比较低，对公司业绩影响很小。</p>
外协厂商管理的风险	<p>公司生产模式以外协生产为主。外协生产方式保证了产品的及时足量供货，为行业内普遍采用的生产模式之一。出口订单、内销订单均为外协生产，公司结合产能、订单情况，持续通过外协生产方式优化生产安排。如果外协厂商未来出现不能及时供应产品、产品质量瑕疵等情况，将对公司的生产经营产生不利影响。</p>
报告期内存在关联销售风险	<p>公司报告期内存在的关联销售，是公司正常业务发展的需要，并在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，关联交易价格公允，不存在损害公司及股东利益的情况。且随着公司扩大人员规模，拓展澳洲以外的欧洲市场以及国内市场，开拓了新型的私人订制、线上电商、设计开发等具有高附加值的产品与服务，关联交易占比将逐步下降。</p>
海外子公司经营风险	<p>公司报告期内在澳大利亚悉尼设立了全资子公司负责澳洲市场业务，但由于澳大利亚的法律、政策体系、商业环境与中国存在较大的区别，因此在当地投资全资子公司存在一定的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广州润凯实业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Run Kai Industry Co., Ltd.
证券简称	润凯实业
证券代码	838435
法定代表人	黄志红
注册地址	广州市天河区黄埔大道西 638 号 1109
办公地址	广州市天河区黄埔大道西 638 号 1109
主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦 15 楼
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨克晶、李春华
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	祁秀倩
电话	020-37883318
传真	020-37884072
电子邮箱	ethtoy@gmail.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广州市天河区黄埔大道西 638 号 1109 (510627)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业
主要产品与服务项目	晚宴高跟鞋、婚礼高跟鞋、日装高跟鞋及配套女包的销售、设计及品牌服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,500,000
做市商数量	-
控股股东	黄志红
实际控制人	黄志红

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	914401067555904401	是
税务登记证号码	914401067555904401	是
组织机构代码	914401067555904401	是



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,230,151.48	20,508,988.05	130.29%
毛利率%	53.28	43.71	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,967,161.61	4,646,638.67	71.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,920,966.07	4,685,380.93	69.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	35.80	60.09	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	35.59	60.59	-
基本每股收益	0.793	0.98	-19.08%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,320,860.85	21,099,166.20	57.93%
负债总计	3,429,895.07	3,133,760.82	9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,890,965.78	17,965,405.38	66.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	1.80	58.33%
资产负债率%（母公司）	6.59	14.85	-
资产负债率%（合并）	10.29	14.85	-
流动比率	8.66	6.70	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,359,951.93	3,631,807.82	-
应收账款周转率	12.03	12.99	-
存货周转率	6.29	25.24	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	57.93	628.41	-
营业收入增长率%	130.29	372.82	-
净利润增长率%	71.46	1,930.00	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,500,000	10,000,000	5.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,785.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	194,459.97
<b>非经常性损益合计</b>	179,674.06
所得税影响数	133,478.52
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	46,195.54

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

报告期内，公司主要从事集晚宴高跟鞋、婚礼高跟鞋、日装高跟鞋及其配套女包的设计、工艺研发、销售、定制服务于一体女鞋产品专业营销与品牌服务。公司紧紧围绕“提升产品质量、开拓经营渠道、提高经济效益”的经营方针，运用“互联网+私人定制”的新型商业模式，整合线上与线下优势资源。

线上：大幅度加强互联网领域的推广力度，不断拓展电商平台，在与寺库、唯品会等电商的合作中进一步提高产品销量和品牌知名度。

线下：通过开设高体验度的私人定制会所，服务目标定位于高端人群，以会员制为标准，提供私人定制高跟鞋、手包产品及全方位增值服务，为会员提供一对一尊贵专属礼遇。

Glamour Bella 格岚贝拉品牌，定位高端、轻奢，消费群体为专业女性、高级白领、明星、名媛等追求高品质生活的社会精英女性群体。以新颖、跨界的开放性思维与世界顶级品牌劳斯莱斯、宾利、中国银行、中信银行、广州丽思卡尔顿酒店、四季酒店、柏悦酒店等众多高端的奢侈品品牌、五星级酒店、高端圈层达成战略合作模式，举办新品发布会、时尚主题活动、名媛下午茶等品牌推广活动，向品牌定位人群精准投放，迅速占领高端市场；多渠道提升、扩大品牌知名度和影响力的同时将客户资源相互引流，实现品牌推广和销售转化。

公司通过与 WORLD SUPERMODEL PRODUCTION PTY LIMITED (WSP) 签订多项合作协议，获得 2017-2022 年世界超模大赛全球总决赛大中华地区招商独家代理权、自有品牌 Glamour Bella 成为 2017 年世界超模大赛全球总决赛官方合作伙伴及独家鞋类品牌、自有品牌 Glamour Bella 成为 2017 年世界超模大赛南太平洋岛赛区官方合作伙伴及独家鞋类品牌授权。通过与世界超模大赛的合作，将优雅时尚的品牌内涵与超模大赛完美结合，借助赛事运作的公众关注度推动品牌迅速进入国际市场并形成一定的影响力，从而为中国年轻女性打造一个集时尚、生活、文化、艺术等多元融合的综合服务平台，以满足中国时尚消费群体多元化的生活追求。同时凭借承办世界超模大赛的契机，整合广告、影视、文化、电子商务等合作方的核心资源，实现公司布局向文化传播产业延伸的发展规划。

公司依靠技术创新拥有多项自主知识产权，现已拥有外观设计专利 26 项、实用新型专利 9 项，进入实质审查阶段的发明专利申请 7 项、高新技术产品 1 项，并积极参与高新技术企业培育入库、高新技术企业认定等科创项目申报，持续提高科技创新能力，全面提升公司核心竞争力。专业技术的成果促进公司产业向销售转化，进一步扩大市场份额，提升公司核心竞争力的同时实现营业收入的大幅度增长。为了实现提高经济效益、优化产品格局的目标，公司通过商业模式创新不断优化，打造了一系列的精品产品，品牌价值和市场竞争力得到极大的提升，从而使得公司净利润激增。

公司在产品模式上通过核心技术掌控，为外协厂商提供协作平台的同时，提高生产效率，降低成本；公司致力于打造以科技创新为引领、品牌服务为支撑、资本助力，多元发展为双翼的立体格局。

报告期内，公司商业模式较上年度末未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式较上年度末未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

(一) 经营成果

报告期内,公司营业收入 47,230,151.48 元,与上年同期相比增长了 130.29%。涨幅较大的原因在于公司提高主营业务盈利水平,业务模式向多元化发展,使得公司的收入来源渠道增多,营业收入也随之增加。公司营业成本 22,067,827.96 元,毛利率 53.28%,与上年同期毛利率 43.71%相比增幅较大,净利润 7967161.61 元,较上年相比增长了 71.46%。毛利率提高和净利润的增长主要是由于公司本期营业收入增幅较大,同时营业收入中设计收入和私人定制收入的毛利高达 70%以上,而且公司在原来传统的销售业务上也选择毛利和附加值较高的产品进行销售。

报告期内,公司主要从事集晚宴高跟鞋、婚礼高跟鞋、日装高跟鞋及其配套女包的设计、工艺研发、销售、定制服务于一体的女鞋产品专业营销与品牌服务。公司紧紧围绕“提升产品质量、开拓经营渠道、提高经济效益”的经营方针,积极推进“互联网”线上资产与“私人订制”线下资源整合,进一步优化产业发展布局,公司依靠技术创新拥有多项自主知识产权,涵盖多项外观设计专利、实用新型专利及发明专利(申报中),专业技术的成果促进公司产业向销售转化,进一步扩大市场份额,提升公司核心竞争力的同时实现营业收入的大幅度增长。为了实现提高经济效益、优化产品格局的目标,公司通过商业模式创新不断优化,打造了一系列的精品产品,品牌价值和市场竞争力得到极大的提升,从而使得公司净利润激增。

(二) 财务状况

截止 2016 年 12 月 31 日,公司总资产为 33,320,860.85 元,净资产为 29,890,965.78 元,分别较期初实现了 57.93%和 66.38%的增长,主要是因为本期营业收入和净利润的增幅较大,随之应收账款和货币资金增加,增加的货币资金用于投资银行短期(三个月以内)理财产品。负债总额为 3,429,895.07 元,比期初增加了 9.45%,增幅不大,资产负债率为 10.29%,比期初 14.85%下降了 4.56%,表明公司业务发展稳定,资金充足,资产负债率较低。

(三) 现金流量

报告期内经营活动产生的现金流量净额-2,359,951.93 元,与上年同期相比减少了 164.98%,主要由于澳洲子公司存货的增加,部分由于电商平台的运营费的增加和公司挂牌的咨询鉴证费的增加。公司投资活动产生的现金流量净额为 1,516,049.02 元,原因一方面是公司本期海外子公司门店展的需要加大了固定资产的投入;另一方面是公司使用自有闲置购买理财产品的金额减少所致。报告期内筹资活动产生的净流量是公司定增募集资金的到账。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	47,230,151.48	130.29%	100%	20,508,988.05	-	100%
营业成本	22,067,827.96	91.15%	46.72%	11,544,857.89	-	56.29%
毛利率	53.28%	-	-	43.71%	-	-
管理费用	6,867,507.15	645.92%	14.54%	920,671.43	-	4.49%
销售费用	7,887,554.79	297.51%	16.70%	1,984,264.05	-	9.68%
财务费用	-16,734.02	-89.42%	-0.04%	-158,130.19	-	-0.77%
营业利润	10,935,250.88	76.35%	23.15%	6,201,016.43	-	30.24%
营业外收入	-	-	-	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

营业外支出	50,785.91	1,660.88%	0.11%	2,884.12	-	0.01%
净利润	7,967,161.61	71.46%	16.87%	4,646,638.67	-	22.66%

**项目重大变动原因:**

本期营业收入较上期增长主要原因是由于:

1. 我司的传统出口业务由上年的 1387.98 万元增长到 2333.28 万元, 同比增长 68.20%, 是由于客户对公司设计产品的认可度增加, 加上人民币汇率变动导致有利出口的环境, 本期出口收入占营收比的 49.41% ;
2. 我司的重点利润增长项目设计收入由上年的 395.17 万元增长到 851.54 万元, 同比增长 115.51%, 占当期营收比 18.03% 是我司研发设计专利项目的增加: 项目的成果体现;
3. 我司的重点利润开发项目私人定制收入由上年的 192.77 万元增长到 841.57 万元, 同比增长 336.55%, 占当前营收比 17.82% ;
4. 我司新增线上电商唯品会等项目收入当期实现营收 43.81 万元, 同比电商收入增长 242.67%;
5. 我司本期新增投资项目澳洲子公司当前实现营收 547.40 万元, 占当期营收比的 11.59% ; 由于营收全面增长 必然影响营业成本的同时增长。设计收入的毛利率达到 79% 私人定制毛利率达到 81%, 由此高利润的项目的收入增长占比较大, 影响成本的增长小于收入的增长。由于营收的大幅增长, 导致相应的费用增长, 体现在公司人员增加, 管消费用中职工薪酬大幅增长, 本期为 3,374,003.79 元, 比上期增加 2,589,086.2 元, 占管消费用的 22.86%。其次, 公司挂牌的中介咨询鉴证费 1,522,397.03 元比上期增加 1,286,991.37 元, 占管理费用 22.16%, 同时研发费用 2,691,921.15 元增长较大, 占管理费用 39.20%, 这些都主要的影响了费用的增长幅度, 但由于营收的绝对数值的大幅增长, 且当期和上期的各项毛利的变动不大, 由此利润总额同时大幅增加。营业外支出原因主要是公益性捐赠支出, 公司参加广州市慈善会和生活元素主办的“悦读·与爱相随”乡村图书馆项目, 向阳春市永宁镇新江小学捐款 50000 元将一座旧庙改建为小学图书馆, 并于 2016 年 6 月 1 日正式完成改建交付使用。

**(2) 收入构成**

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	47,230,151.48	22,067,827.96	20,508,988.05	11,544,857.89
其他业务收入	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>47,230,151.48</b>	<b>22,067,827.96</b>	<b>20,508,988.05</b>	<b>11,544,857.89</b>

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
出口销售	23,332,838.63	49.41%	13,879,809.86	67.68%
国内销售	825,350.42	1.75%	555,131.64	2.70%
设计收入	8,515,391.87	18.03%	3,951,735.24	19.27%
私人订制	8,415,975.35	17.82%	1,927,774.56	9.40%
电商收入	666,548.58	1.42%	194,536.75	0.95%
店铺收入	5,474,046.63	11.59%	-	-

**收入构成变动的的原因:**

1. 出口收入的增加是由于客户对公司设计产品的认可度增加, 加上人民币汇率变动导致有利出口的环境改善;
2. 设计收入的增加是由于我司研发设计专利项目的增加: 项目的成果体现;
3. 私人定制收入的增加是由于公司坚持优化产品、加强高端定制的服务体验, 各项营销策略的提升, 多个销售渠道的开拓;
4. 电商收入的增加来源于新上线的无线移动互联网平台唯品会 寺库和口袋通业务的全面推进, 公司在采



广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

集了私人定制客户的销售数据基础上，进行了分析，研究制定了相应的线上平台销售策略；  
5. 新设的澳洲子公司的三家门店为当期贡献了 547.40 万的营业收入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,359,951.93	3,631,807.82
投资活动产生的现金流量净额	1,516,049.02	-12,092,837.69
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	10,545,000.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内由于营收的大幅增长同时影响公司购买商品，支付劳务的现金支出增加；报告期内经营活动产生的现金流量净额-2,359,951.93 元，与上年同期相比减少了 166.41%，主要由于澳洲子公司存货的增加，部分由于电商平台的运营费的增加和公司挂牌的咨询鉴证费的增加。

经营活动产生的现金流量与净利润差异原因为，1. 企业本期新开澳洲子公司，澳洲子公司主营业务为鞋、包的零售，店铺开业需要增加存货储备，以及公司本年拓展唯品会项目，未满足网商店铺的销售，公司增加存货储备，该两项情况导致本期存货增加 5,187,663.93 元，另外由于公司本期出口销售收入较上期增加近 1000 万元，导致本期期末应收账款发生大额上涨，经营性应收项目的增加 5,872,049.61 元，以上为公司经营性现金流量与公司净利润存在较大差异的主要原因。

公司投资活动产生的现金流量净额为 1,516,049.02 元，原因一方面是公司本期海外子公司门店铺展的需要加大了固定资产的投入；另一方面是公司使用自有闲置购买理财产品的金额减少所致。

报告期内筹资活动产生的净流量是公司定增募集资金的到账，报告期内公司筹资款 400 万，低于去年。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	5,234,366.45	11.08%	是
2	IKAROS SRL	4,393,642.22	9.30%	否
3	GEORGE RYE SONS LTD	3,398,884.36	7.20%	否
4	FRENPI S R L	2,789,537.95	5.91%	否
5	JIM LISTON SHOES FOOTWEAR DISTRIBUTOR	1,723,191.33	3.65%	否
合计		17,539,622.31	37.14%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	佛山市南海钜鸿鞋业股份有限公司	6,733,930.74	25.31%	否
2	EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	5,987,959.00	22.17%	是
3	佛山市茂美康鞋业有限公司	4,413,347.05	16.59%	否
4	佛山市南海弘凯鞋厂	3,548,694.13	13.33%	否
5	广州市江凡鞋业有限公司	1,061,866.67	3.99%	否
合计		21,745,797.59	81.39%	-

说明：

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD 自 2012 年以来一直作为公司在澳洲市场的重大客户，是公司在澳洲市场的重要经销合作商。

澳洲子公司 Runkai (Australia) Pty Ltd 因业务发展需要与 EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD 签订特许经营协议开设 3 家零售门店，报告期内按协议向其采购的商品为 EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD 欧洲及国内其他供应商的鞋类产品。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,691,921.15	-
研发投入占营业收入的比例	5.69%	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期公司在研发领域进行了持续性投入，上期报告中的研发费用没有专门归集，本期报告因适应高新技术企业认定的要求单独在管理费用科目当中专项设置了研发费用科目，研发费用金额较上年同期大幅增加，研发费用占合并报告收入 5.69%，研发成果直接带动了销售收入的大幅增加。截至 2016 年 12 月 31 日，公司获得外观设计专利 26 项、实用新型专利 9 项，进入实质审查阶段的发明专利申请 7 项、高新技术产品 1 项。持续提高的科技创新能力，丰富了产品结构，同时形成多项专利及专有技术为公司可持续发展提供了坚实可靠的技术支持，全面提升公司核心竞争力，对公司未来的经营起到重大的推动作用。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,401,956.28	114.83%	16.21%	2,514,479.10	-	11.92%	4.29%
应收账款	6,013,260.41	226.70%	18.04%	1,840,618.44	-	8.73%	9.31%
存货	6,102,338.35	567.16%	18.31%	914,674.42	-	4.34%	13.97%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,863,467.36	5,166.02%	5.59%	35,386.64	-	0.17%	5.42%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	33,320,860.85	57.93%	-	21,099,166.20	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资金的增加是主要定增募集资金 400 万元的到账和 2015 年购买的理财产品在本期赎回后只有部分继续购买理财产品影响，营业收入的货币资金的回笼也产生了积极影响，营业收入由上期的 20,508,988.05 元大幅增长到 47,230,151.48 元，增幅 130.29%，影响应收账款的同时增加，应收账款的同比增长，，但应收账款占总资产的比率仅为 18.04% 在同行业中是一个较低的水平，而且应收账款

的账期基本都控制在 6 个月以内，目前尚未出现坏账的现象，表明我司有较强控制风险的能力；营业收入的大幅增长，同时也影响库存商品的增加，尤其是澳洲子公司的设立，澳洲门店的铺设，澳洲子公司的存货金额 4210288.93 元占存货比重的 68.99%，固定资产的增加主要也是澳洲子公司的投入导致澳洲子公司的固定资产投资达 1706245.84 元，占本期固定资产 91.56%，负债总额为 3,429,895.07 元，比期初增加了 9.45%，增幅不大，资产负债率为 10.29%，比期初 14.85%下降了 4.56%，表明公司业务发展稳定，资金充足，资产负债率较低。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司、1 家控股子公司、1 家参股公司。

1) 全资子公司 RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD，主要经营范围：鞋、包零售。该公司成立于 2016 年 8 月，注册地为澳大利亚悉尼，注册资本 10000 澳元，润凯实业持有其 100%的股权。报告期内净利润未达到公司净利润影响 10%以上。

2) 全资子公司广州集凯企业管理有限公司，主要经营范围：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；市场营销策划服务；投资管理服务；企业自有资金投资。该公司成立于 2016 年 10 月，注册地为广州，注册资本 100 万元，润凯实业持有其 100%的股权。报告期内净利润未达到公司净利润影响 10%以上。

3) 控股子公司广州润凯文化传播有限公司，主要经营范围：群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；文化娱乐经纪人；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）等。该公司成立于 2016 年 12 月，注册地为广州市，注册资本 200 万元，其中润凯实业认缴出资人民币 199 万元，持有其 99.50%股权。截至报告期末，暂未开展业务，2016 年度暂无收入。

4) 参股公司成都有米斗科技有限公司，主要经营范围：研发、销售计算机软硬件并提供技术服务；货物及技术进出口；设计、制作、代理、发布广告（气球广告除外）；销售服装鞋帽、皮革制品、针纺织品、金属制品、饰品；网上贸易代理。该公司成立于 2016 年 7 月，注册地为成都市，注册资本 111.11 万元，实缴资本 111.11 万元，子公司广州集凯持有其 10%的股权。投资公司 2016 年度亏损，未确认投资收益。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

公司根据资金预算使用情况，在确保正常经营所需流动资金的情况下，使用部分自有闲置资金于 2015 年 11 月 25 日认购上海泓信投资管理公司发行的封闭式基金泓信全景三号证券投资基金 C 期 12,000,000.00 元（优先级份额），封闭期一年，以提高流动资金的使用效率，增加公司收益。该笔理财资金已于 2016 年 12 月 7 日到账，收回本息 12,460,059.69 元，年化收益率 3.833%。公司报告期内使用暂时闲置的自有流动资金购买银行保本/非保本浮动收益型理财产品，投资期限均在六个月及以内。公司制定了相关制度，对投资理财的范围、限额、审批权限以及日常管理等进行严格规范。

报告期内未赎回的理财产品如下：

民生银行：FGAA16728 非凡资产管理 35 天增利第 262 期对公 02 款，5,000,000 元，20161208-20170112，非保本浮动收益（预计收益 4.56%），截止报告披露日已收回本金，获得收益 19657.56 元。

招商银行：点金池 7002（滚动可即时赎回），2,200,000 元，非保本浮动收益（预计收益 2%），因为此项理财产品是即时赎回即时到账的产品，投资收益是与按时间累计的增长型，银行对公发行时明确了预期收益率，但由于不确定赎回日期，因此暂不确定收益。

#### (三) 外部环境的分析

影响行业发展的重要因素：

##### 1、有利因素

(1) 国家政策方向为行业发展提供强大支持，“工匠精神”写入政府工作报告，倡导从“制造大国”走向“制造强国”。国家领导人在 2016 年政府工作报告中提到“鼓励企业开展个性化定制、柔性化生



产，培育精益求精的工匠精神，增品种、提品质、创品牌。”

(2) 中国电子商务蓬勃发展为鞋业销售终端的发展创造了良好的市场环境，网络购物逐渐成为重要的消费方式，为拥有电子商务渠道的鞋类企业创造了新的市场契机。

(3) 中国鞋业集中度将不断提高，有利于品牌鞋类企业的发展。根据《皮革行业“十二五”规划指导意见》的要求，行业会向提高自主创新能力和自主品牌率、节能减排和清洁化等新生产工艺等方面发展，这将会使缺乏技术、品牌、渠道优势的小型鞋业企业被逐步淘汰，进一步提高行业集中度，有利于品牌鞋类企业市场份额的增长，推动中国由鞋业制造大国跨入鞋业制造强国行列。

(4) 消费结构正发生着深刻变化，以消费新热点、消费新模式为主要内容的消费升级，将在时尚、品质、服务等消费领域促进相关产业和行业的发展。此外，在“互联网+”的政策方向引导下、以及《中国制造 2025》计划启动实施以来，传统制造、品牌零售等行业等也将迎来新的机遇和商机。在消费升级驱动下，消费群体和消费需求越来越细分，个性化、多样化消费渐成主流，特别是年轻一代更加追求个性化的时尚品牌商品和服务，对于服装鞋帽零售企业来说，唯有始终以满足顾客需求为导向，不断创新，以时尚品类为核心基础，并适当横向外延相关配套产品品类，为客户提供一站式服务，才能更适应行业趋势实现长远发展。

## 2、不利因素

### (1) 国内外品牌竞争日趋激烈

中国是全球最大的鞋类生产国，同时又是巨大的消费市场，国际知名品牌大举进军中国市场，利用品牌、资金、技术、信息及管理等方面的优势，加大渠道拓展和产品营销的力度，抢占市场份额。国内领先的皮鞋制造企业也越来越重视发展自主品牌，从而进一步加剧了国内市场的竞争。

### (2) 品牌创新能力不强

随着消费者越来越重视鞋类产品的时尚度、舒适度及品牌知名度，企业的研发设计能力成为行业竞争的核心竞争优势之一。与国外知名的皮鞋品牌相比，中国的鞋类企业自主设计研发能力普遍不足，整体设计水平也相对落后，大部分还是以模仿为主，没有形成自己的产品风格。同时缺乏完善的设计师培养机制，产品设计水准及个性风格很难突破。因此，企业如果要在今后取得更大发展，就必须加大在设计研发上的投入，提高产品设计水平。

### (3) 优秀管理人才缺乏

企业在快速扩张过程中，需要大量在产品的设计、营销管理、物流管理、信息管理等关键岗位的优秀管理型人才，这些人才对于保持公司快速发展态势有至关重要的作用。具备丰富行业经验和优秀管理能力的管理人才稀缺，是本行业发展的不利因素之一。

## (四) 竞争优势分析

公司竞争优势：

### 1、轻资产运营模式优势

相对于行业内传统运营模式在场地、人员、设备等方面的巨大投入，公司通过轻资产运营模式的搭建，始终掌控品牌运营、研发设计和销售渠道等产业链中利润率较高环节，为外协厂商提供协作平台的同时将利润率较低的生产环节外包，实现利润最大化。

### 2、研发、设计

公司深耕女装高跟鞋细分市场，将前瞻性的市场细分与品牌特性相结合，以女性时尚和健康为产品研发的核心理念，不断提升研发所创造的核心价值。公司大多数产品均是公司自主研发，获得多项专利。

### 3、渠道布局

线上：顺应互联网/移动互联网的发展趋势，积极发展电子商务营销渠道，现阶段与寺库、唯品会等大型电商平台合作进一步提高产品销量和品牌知名度。

线下：通过开设高体验度的私人定制会所，服务目标定位于高端人群，以会员制为标准，提供私人定制高跟鞋、手包产品及全方位增值服务，为会员提供一对一尊贵专属礼遇。公司以市场为导向，整合线上与线下优势资源，实现良性互动。

#### 4、高端圈层及赛事营销

公司以新颖、跨界的开放性思维与世界顶级品牌劳斯莱斯、宾利、中国银行、中信银行、广州丽思卡尔顿酒店、四季酒店、柏悦酒店等众多高端的奢侈品品牌、五星级酒店、高端圈层达成战略合作模式，举办新品发布会、时尚主题活动、名媛下午茶等品牌推广活动，向品牌定位人群精准投放，迅速占领高端市场；多渠道提升、扩大品牌知名度和影响力的同时将客户资源相互引流，实现品牌推广和销售转化。公司与 WORLD SUPERMODEL PRODUCTION PTY LIMITED (WSP) 签订多项合作协议，通过与世界超模大赛的合作，将优雅时尚的品牌内涵与超模大赛完美结合，借助赛事运作的公众关注度推动品牌迅速进入国际市场并形成一定的影响力。

#### 5、人才优势

公司核心管理团队和研发团队主要来自于鞋类设计、制鞋技术、零售及品牌管理等专业领域，具有丰富的品牌运营管理经验和广泛的行业知识，为公司健康、稳定和持续发展提供保障。

#### 公司竞争劣势：

公司尽管经过十多年的发展取得了长足的进步，但与行业内较大规模的女皮鞋企业相比，公司在营业收入、盈利水平、资产规模等方面还存在较大差距，还未形成全国性的品牌和营销网络布局。

### (五) 持续经营评价

公司自 2016 年 8 月成功登陆新三板，步入了科技创新与资本运作的双轨道。报告期内，公司业务、资产、人员、财务独立，研发团队逐渐壮大，自主研发能力进一步增强，保障了企业创新能力的可持续发展；公司不断优化商业模式，通过线上、线下创新型运营模式支持业绩增长，为公司提供了稳定持续收益，主要财务、业务等经营指标健康，2016 年营业收入增长率达到 130.29%；根据发展战略优化组织架构设计，通过设立子公司实现垂直化管理、投资拥有优质项目的目标公司创造新的利润增长点；凭借承办世界超模大赛的契机，整合广告、影视、文化、电子商务等合作方的核心资源，实现公司布局向文化传播产业延伸的多元化发展规划。综上所述，公司正处于快速增长阶段，具有较强的盈利能力和可持续发展能力，不存在影响公司持续经营的重大事项。

### (六) 扶贫与社会责任

报告期内公司在履行扶贫与社会责任方面的主要措施是：2016 年 2 月，公司参加广州市慈善会和广州市生活元素广告有限公司主办的“悦读·与爱相随”乡村图书馆项目，向阳春市永宁镇新江小学捐款 50000 元将一座旧庙改建为小学图书馆，并于 2016 年 6 月 1 日正式完成改建交付使用。公司围绕“以人为本、人尽其才”的用人理念，依据公司发展战略，进行人力资源发展规划。公司将人才视为资本，重视员工能力素质提升，强调人才的增值，依据员工潜能及特长提供适合员工发展的空间和通道，同时高度关注人才与岗位匹配度，创造出与其才能相符合的价值。公司以鼓励员工持续贡献、高绩效高激励为导向，建立并不断完善薪酬、绩效、晋升等人才激励机制，吸引人才、留住人才，营造有利于员工发展的工作平台和环境，实现个人价值、公司及社会价值创造的共赢。

### (七) 自愿披露

无

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

时尚女鞋行业为时尚产业中的细分行业，行内企业众多，产品同质化高，市场竞争充分。按产品消费市场档次划分，可分为：奢侈品、高端市场、中高端市场与中低端市场。其中，中低端女鞋企业众多，竞争最为激烈。中高端女鞋市场的主要消费对象为中高收入群体，普遍具有较强的消费能力以及日益成熟的品牌消费观念。中高收入群体购买力日益提高，品牌市场消费潜力不断扩大。在这一细分市场中，市场份额多集中在拥有自有品牌和完整产业链的企业。为赢得更大的市场占有率，行业内的企业在经营规模、市场渠道、设计研发和品牌宣传等方面不断投入，市场竞争良性且激烈，带动产业不断升级。而随着跨境电

商与海外代购的征税，对于本土中高端女鞋企业带来利好。

与此同时，80 后 90 后中国消费者正蓄势待发，有望取代出生于上世纪 50、60、70 年代的消费者成为中国消费市场的主导力量。新生代消费者追求独特性，去 LOGO 化，不是一味地盲目追求大品牌，这对历史相对短暂的轻奢品牌也是一重利好。

互联网普及，人与人之间信息交换加速，极大促进了时尚理念的同步，消解了所谓“奢侈”的神秘感。而轻奢品牌具有奢侈品的基因、追求品质和价格的平衡具备高性价比，关注时尚消费体验，迅速填补了奢侈品和大众消费品之间的空白。因此创新的私人定制形式提供差异化、个性化的产品和服务更易被消费群体接受，在消费升级的大环境中具有很大的发展空间。

## （二）公司发展战略

公司专注国内中高端时装女鞋市场，并着眼于多品类时尚品牌圈的建设，在产业关联的前提下进行有选择的多元化布局。现阶段的发展重点：一是坚持以“满足客户需求”为导向，充分挖掘、了解消费者需求，分析消费行为，持续为消费者提供满足不同装扮和体验价值的产品与服务，扩大市场份额；二是提升组织能力和管理效能，提高经营能力和经营效益；三是加强企业平台化建设，可孵化并支持未来多品牌、多品类的发展；四是根据公司战略规划与业务发展，积极与互补企业与品牌展开合作，以成为时尚产业中领先的、最具时尚与健康消费创新价值的服务型企业。

## （三）经营计划或目标

2017 年公司经营计划和目标如下：

- 1、主营业务收入持续平稳增长；
- 2、继续加强研发投入，持续完善和更新现有的自主知识产权结构，提高产品核心竞争力；
- 3、继续健全完善公司管理制度，提升公司治理水平和运营能力；
- 4、2017 年启动的世界超模大赛运营将作为未来公司营收增长的新起点；
- 5、2017 年公司预计营收 8660 万元，各业务板块业绩规划：
  - 1) 海外零售：1560 万；
  - 2) 私人定制：1200 万；
  - 3) 设计及国际贸易：3500 万；
  - 4) 电子商务：2000 万；
  - 5) 文化传播：400 万。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四）不确定性因素

无

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）公司治理风险

公司自股份公司设立以来，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展所需的内部控制制度，公司管理层不断学习与强化，正逐步适应规范的内控管理。然而随着公司的发展壮大，多家子公司相继设立，对公司的管理能力提出了更高的要求。同时，股转系统逐步增强对公众公司规范治理的监管力度，公司管理层对新规定仍需不断学习和理解。因此公司未来经营中仍可能存在管理层治理不规范或内部控制制度执行不到位而影响企业持续、稳定发展的风险。

应对措施：对此，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均应严格按照相关《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均应严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### （二）实际控制人不当控制的风险



黄志红直接持有公司 57.86%的股权，通过广州申凯间接持有公司 7.23%的股权，合计持股比例为 65.09%，且担任公司董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。因此，黄志红在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和实际控制人在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：目前，公司在《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的约束下，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层相互制衡、科学规范的内部控制体系，逐步建立健全了包括《关联交易制度》、《对外担保制度》在内的一系列内控制度并认真执行，有效降低大股东由于个人主观判断而可能导致的潜在风险。

### （三）宏观经济周期性波动及市场需求变化对行业影响的风险

公司女鞋定位中高端高跟鞋细分市场，中高端女鞋与经济环境联系紧密，宏观经济增长的速度影响居民的购物消费。目前，全球经济仍处于复苏时期，若宏观经济增长出现减缓，将会影响到消费者收入水平、购买力及消费信心，影响公司经营业绩及新业务拓展。且女鞋行业是一个消费者口味和偏好不断变化的行业。公司研发产品要求准确预测市场潮流和消费者变化，并能不断开发新的适销对路的产品。如果公司对鞋业流行时尚和消费者需求判断失误，未能及时开发出适销对路的产品，将对本公司产品销售产生不利影响。同时，随着公司市场的不断扩大，也将面临更多的竞争对手，市场竞争将会加剧，对公司未来的竞争产生不利影响。

应对措施：公司积极关注海外贸易环境的变化，加强自身的风险识别和抗风险能力。公司将依靠新产品、新技术及创新的商业模式促进公司的业务发展，及时调整营销策略，加强产品研发和市场调研，向市场推出适销对路的产品。

### （四）出口国政策风险

公司国际业务中，有部分产品出口至欧盟国家。欧盟成员国为保护本土的制鞋产业，曾对中国的进口皮鞋征收反倾销税，对出口欧盟国家的国内中小制鞋企业带来很大的不利影响。目前欧盟国家尚未有对中国皮鞋进口的限制政策，但未来欧盟仍存在重新发起新的贸易保护措施（如反倾销、提高环保要求和技术壁垒等）的可能。如果欧盟采取限制措施，将给公司对欧盟国家的出口业务带来不利影响。

应对措施：公司一方面稳定与国外主要客户的关系，对现有已开发的国外市场进行深耕细作，另一方面公司积极参加国内行业展览，开发国内市场和客户，提高国内销售的收入。同时，公司积极拓展高端私人定制及电商等创新业务，减小对外出口比重以降低出口国政策风险影响。

### （五）外汇波动和汇兑损益的风险

公司外销合同以美元为主要定价及结算货币，公司自接受订单、采购商品到出口，会有一个业务周期，因此外币汇率波动会对公司经营过程中的外币报价和外汇结算等过程造成一定影响，并影响公司的利润。报告期公司汇兑损益占比较低，对公司业绩影响很小。

应对措施：为规避汇率波动风险方面，公司参考货币结算专业人员分析，密切留意人民币走势，把可能产生的汇兑损益作为报价的重要参考指标。公司利用自身的议价优势，锁定人民币目标报价，在外币报价时以设置的预期较大幅度的看跌外币汇率折算报价，在一定程度上规避和防范汇率变动风险。

### （六）外协厂商管理的风险

公司生产模式以外协生产为主。外协生产方式保证了产品的及时足量供货，为行业内普遍采用的生产模式之一。出口订单、内销订单均为外协生产，公司结合产能、订单情况，持续通过外协生产方式优化生产安排。如果外协厂商未来出现不能及时供应产品、产品质量瑕疵等情况，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了完善的质量控制制度，对外协厂商的生产能力、生产工艺、管理水平等要素进行严格把控，保证公司产品质量。

### （七）报告期内存在关联销售风险

公司报告期内存在关联销售，是公司与关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，关联交易价格公允，不存在损害公司及股东利益的情况。且随着公司扩大人员规模，拓展澳洲以外的欧洲市场以及国

内市场，开拓了新型的私人订制、线上电商、设计开发等具有高附加值的产品与服务，关联交易占比将不断下降。

应对措施：公司已制定《关联交易管理制度》，就关联人、关联交易、关联交易的基本原则、关联交易的决策等方面做出了明确规定，并依照该制度对关联交易进行审议、决定。同时，由公司监事会对公司经营管理履行监督职能，防止出现损害公司及股东利益的关联交易。

#### **(二) 报告期内新增的风险因素**

##### 海外子公司经营风险

公司报告期内在澳大利亚悉尼设立了全资子公司 RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD，负责澳洲市场业务。但由于澳大利亚的法律、政策体系、商业环境与中国存在较大的区别，因此在当地投资全资子公司存在一定的经营风险。

##### 应对措施：

公司将尽快熟悉并适应澳大利亚的法律、政策和商业环境，建立健全风险防控机制、完善风险管理体系、增强风险控制水平。从一定程度上来说，风险与收益并存，风险的存在也为企业的发展提供了强有力的动力，从风险中寻求更大的发展空间。

### **四、董事会对审计报告的说明**

#### **(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

#### **(二) 关键事项审计说明：**

无
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(三)
是否存在股权激励事项	是	二、(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	6,000,000.00	5,234,366.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	642,000.00	642,000.00
<b>总计</b>	<b>6,642,000.00</b>	<b>5,876,366.45</b>

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	采购商品、特许经营权、购买设备、支付管理费等	7,173,126.51	是
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	经营租赁	191,715.00	是
<b>总计</b>	-	<b>7,364,841.51</b>	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD 自 2012 年以来一直作为公司在澳洲市场的重大客户，是公司维持澳洲市场的重要经销合作商。本次关联交易发生的目的是为了扩宽公司海外市场，提高公司国际竞争力，支持全资子公司 Runkai (Australia) Pty Ltd 的发展，同时为公司获取更大的利润，增强公司实力，不会对公司经营造成不利影响。

2016 年 9 月 22 日，公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过《关于审议海外子公司开设门店暨关联交易的议案》，全资子公司 Runkai (Australia) Pty Ltd 拟投资约\$1,500,000 澳元（约为人民币¥7,719,600 元），与 Evershine International Pty Ltd 签订特许经营协议，在约定的 5 年期限内经营以下店铺：Shop St Marys、Shop Merrylands、Shop Shellharbour。

以上交易已经股东大会审批具体详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www. neeq. com. cn 发布的编号为 2016-022 的《关于子公司偶发性关联交易的公告》。

### **（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

公司于 2016 年 8 月 18 日召开 2016 第二次临时股东大会上审议通过了《关于公司拟在澳大利亚投资设立全资子公司的议案》，计划在澳大利亚悉尼设立全资子公司 RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD，注册资本 10000 澳元，并拟投资 250 万澳元计划开设 3-10 家门店，预计年销售额约 500 万澳元，投资回收期约为 5-8 年。具体内容详见 2016 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www. neeq. com. cn/>) 中披露的《对外投资公告》（公告编号：2016-005）。

公司 2016 年度实际出资 150 万澳元，于 2017 年 4 月 13 日，公司第一届董事会第十二次会议审议并通过了《关于追认公司对全资子公司 RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD 投资 149 万澳元的议案》，并提交 2016 年年度股东大会审议，今后公司将严格按照《公司章程》、《对外投资管理制度》规定的程序和规则进行。

2016 年 8 月 24 日，公司第一届董事会第三次会议审议并通过了《关于追认及授权公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，追认公司上半年使用自有闲置资金 500 万滚动购买银行理财产品；授权公司至 2016 年 12 月 31 日止可以使用自有闲置资金 500 万滚动购买银行理财产品，经董事会审议通过并提交股东大会审议通过后授权公司董事长审批，由财务部门具体执行。

2016 年 9 月 9 日，公司 2016 年第三次临时股东大会上，《关于追认及授权公司使用闲置资金购买理财产品的议案》以 1000 万股，占出席会议的股东所持有效表决权股份数的 100%获得通过。具体内容详见 2016 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www. neeq. com. cn/>) 中披露的《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2016-013）。

公司报告期内使用暂时闲置的自有流动资金购买银行保本/非保本浮动收益型理财产品，投资期限均在六个月以内。

### **（四）股权激励计划在本年度的具体实施情况**

2016 年 9 月 21 日，公司的实际控制人黄志红于与李婷等 8 名员工签订出资转让合同书，以 135.792 万元的价格共转让广州市申凯投资管理合伙企业(有限合伙)出资额 19.68 万元(对应本公司的股权 59.04 万股)。该股权转让经公司 2016 年第四次临时股东大会决议通过，并于 9 月 22 日完成工商变更登记手续。公司以股权评估价值为基础，确认股份支付 354,240.00 元，增加资本公积和管理费用各 354,240.00 元。

### **（五）承诺事项的履行情况**

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司的实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》；

2、为保持公司的独立性和完善公司治理，公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《减少和规范关联交易的承诺函》；

3、为保护公司资产独立性，公司全体股东均签署了《广州润凯实业股份有限公司股东关于不占用公司资产的承诺函》；报告期内公司实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未发生违反承诺的情形；

4、股份限售承诺：公司发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司股票在

全国中小企业股份转让系统挂牌时,控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的,按照前款规定执行。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。

截至本报告披露之日,上述全体承诺人严格信守承诺,未出现违反承诺的情况。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	500,000	500,000	4.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	10,000,000	10,000,000	95.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,075,000	6,075,000	57.86%
	董事、监事、高管	0	0.00%	7,750,000	7,750,000	73.81%
	核心员工	-	0.00%	0	0	0.00%
总股本		0	-	10,500,000	10,500,000	-
普通股股东人数		9				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄志红	0	6,075,000	6,075,000	57.86%	6,075,000	0
2	黄子荣	0	1,525,000	1,525,000	14.52%	1,525,000	0
3	广州市申凯投资管理合伙企业(有限合伙)	0	1,500,000	1,500,000	14.29%	1,500,000	0
4	广州伟嘉投资控股有限公司	0	550,000	550,000	5.24%	550,000	0
5	深圳前海华捷股权投资合伙企业(有限合伙)	0	250,000	250,000	2.38%	0	250,000
6	深圳财富森林三号股权投资合伙企业(有限合伙)	0	250,000	250,000	2.38%	0	250,000
7	倪红	0	150,000	150,000	1.43%	150,000	0
8	朱方竞	0	100,000	100,000	0.95%	100,000	0
9	方哲	0	100,000	100,000	0.95%	100,000	0
合计		0	10,500,000	10,500,000	100.00%	10,000,000	500,000

前十名股东间相互关系说明：

股东黄子荣与股东黄志红系兄妹关系；股东黄志红持有广州市申凯投资管理合伙企业(有限合伙)50.64%

的合伙份额，且担任广州市申凯投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

截至本年报披露之日，黄志红直接持有公司 57.8571%的股权，通过广州市申凯间接持有公司 7.2343%的股权，合计持有公司 65.0914%的股权，且担任公司董事长兼总经理、法定代表人，为公司控股股东。黄志红：中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于广东外语外贸大学，国际贸易专业，本科学历。1992 年 9 月至 1995 年 2 月在广东省轻工业品进出口集团公司工作，担任业务员；1995 年 3 月至 2006 年 4 月在广东省新时代进出口公司工作，担任业务员；2006 年 5 月至 2010 年 5 月在广州润凯国际贸易有限公司工作，担任监事；2010 年 5 月至 2016 年 3 月在广州润凯国际贸易有限公司工作，担任执行董事兼经理；2016 年 3 月至今任广州润凯实业股份有限公司董事长、总经理，任期三年，自 2016 年 3 月至 2019 年 3 月。报告期内控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

同“控股股东情况”。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-10-21	2016-12-27	8	500,000	4,000,000	0	0	0	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

经公司第一届董事会第六次会议和 2016 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，本次股票发行不超过 500,000 股（含 500,000 股），每股面值 1.00 元，每股价格为人民币 8 元，融资金额不超过 4,000,000.00 元（含 4,000,000.00 元）。

截至 2016 年 11 月 10 日止，本公司收到募集资金总额为人民币 4,000,000.00 元，扣除发行费用后为 197,735.85 元（不含进项税额）后，募集资金净额为 3,802,264.15 元。该次募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 11 月 15 日出具[2016]7-129 号验资报告。

公司于 2016 年 12 月 9 日收到股转系统函【2016】9088 号《关于广州润凯实业股份有限公司股票发行股份登记的函》。

截至 2016 年 12 月 31 日，本次股票发行募集资金剩余 4,003,680.57 元（含息）存放于募集资金专户内，公司尚未实际使用募集资金，未发生变更募集资金用途的情况。

### 二、债券融资情况

无

### 三、间接融资情况

无

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
（自行添行）			
合计			

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案			

报告期内，公司未进行利润分配。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄志红	董事长兼总经理	女	46	本科	2016.3-2019.3	是
黄子荣	董事	男	51	本科	2016.3-2019.3	否
薛辉雄	董事	男	46	无	2016.3-2016.8	否
李婷	董事	女	29	本科	2016.8-2019.3	是
卓伟杰	董事	男	56	MBA	2016.3-2019.3	否
李凯	董事	男	49	本科	2016.3-2019.3	否
倪红	监事会主席	女	48	研究生	2016.3-2019.3	否
杨光	监事	女	46	本科	2016.3-2019.3	否
罗莉	职工监事	女	35	初中	2016.3-2019.3	是
黄鹂	财务总监	女	45	大专	2016.3-2019.3	是
祁秀倩	董事会秘书	女	44	本科	2016.3-2019.3	是
曾彪宁	研发部技术总监	男	36	高中	2016.3-2019.3	是
蔡梅芳	采购部主管	女	37	大专	2016.3-2019.3	是
邓英	国内业务部主管	女	30	大专	2016.3-2019.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

黄子荣与公司控股股东、实际控制人黄志红系兄妹关系;倪红与李凯为夫妻关系;黄志红(50.64%)、李婷(13.34%)、曾彪宁(10%)、邓英(10%)、蔡梅芳(10%)、黄鹂(1.34%)及罗莉(1.34%)分别持有广州市申凯投资管理合伙企业(有限合伙)合伙份额,且黄志红担任广州市申凯投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄志红	董事长兼总经理	0	6,075,000	6,075,000	57.86%	0
黄子荣	董事	0	1,525,000	1,525,000	14.52%	0
倪红	监事会主席	0	150,000	150,000	1.43%	0
合计		0	7,750,000	7,750,000	73.81%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

薛辉雄	董事	离职	无	因个人原因于 2016 年 7 月 31 日辞去董事职务。
李婷	无	新任	董事	经 2016 年 8 月 18 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过补选为董事。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

李婷女士，董事。1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 8 月至 2011 年 6 月在广东电视台工作，担任新闻频道主持人职务；2016 年 4 月至今在广州润凯实业股份有限公司工作，担任公司 Glamourbella 品牌总经理；2016 年 8 月至今任广州润凯实业股份有限公司董事。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	12
研发人员	9	23
营销/业务人员	9	12
行政人员	6	7
员工总计	32	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	6
专科	17	20
专科以下	11	28
员工总计	32	54

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

**人员变动** 报告期末公司人员数量较年初的 32 人增加了 22 人，主要来源于公司逐步增加对研发及电子商务的投入，充实相关人员队伍，人员数量和结构更趋合理。**人才引进与招聘** 公司根据业务发展状况，合理安排招聘计划，通过 51job 及行业网站等渠道招聘应届毕业生和社会专业人才相结合的方式为公司补充新鲜血液，注重对新进员工职业操守和专业素养的考察，同时也适当提升了对学历和专业技能的要求，以确保了团队的整体能力。**员工培训** 公司重视员工的培养与发展工作，致力于推动企业战略实施、业务问题解决和员工能力提升，通过组织品牌内核专题培训、年度团队拓展等活动，建立具有浓厚学习氛围的学习型组织，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。**薪酬政策** 公司通过建立具有外部竞争力、内部公平性的薪酬体系，吸引及保留优秀的人才，以目标结果为导向，以价值创造、价值评价作为薪酬给付的主要依据，通过薪酬与业绩关联的激励体系的建立，充分挖掘组织及个体的自驱力，支持经营目标的达成。报告期内公司没有需要承担费用的离退休人员。

### (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	6	0
核心技术人员	5	5	6,075,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况:

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

黄志红女士：董事长兼总经理并担任公司设计研发团队首席设计师。1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于广东外语外贸大学，国际贸易专业，本科学历。1992 年 9 月至 1995 年 2 月在广东省轻工业品进出口集团公司工作，担任业务员；1995 年 3 月至 2006 年 4 月在广东省新时代进出口公司工作，担任业务员；2006 年 5 月至 2010 年 5 月在广州润凯国际贸易有限公司工作，担任监事；2010 年 5 月至 2016 年 3 月在广州润凯国际贸易有限公司工作，担任执行董事兼经理；2016 年 3 月至今任广州润凯实业股份有限公司董事长、总经理。

曾彪宁先生：研发部技术总监。1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年 7 月毕业于连平县中信中学，高中学历。2001 年 6 月至 2003 年 11 月在金宝鞋业工作，担任设计师；2004 年 1 月至 2006 年 3 月在金星鞋业皮具有限公司担任鞋部设计师及开发经理；2006 年 9 月至 2008 年 12 月在莎依琳鞋业工作，担任总经理；2009 年 9 月至 2016 年 3 月在广州润凯国际贸易有限公司工作，担任研发部技术总监；2016 年 3 月至今任广州润凯实业股份有限公司研发部技术总监。

罗莉女士：职工监事、研发部技术人员。1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年 7 月毕业于贵州省瓮安中学，高中学历。1999 年 4 月至 2006 年 1 月在广东省江门市叠骥鞋业有限公司工作，担任生产部面部主管、生产部总经理助理；2006 年 1 月至 2007 年 11 月在深圳市明辉鞋业公司工作，担任开发助理、板房跟单员；2008 年 5 月至 2016 年 3 月在广州润凯国际贸易有限公司工作，担任研发部技术人员；2016 年 3 月至今任广州润凯实业股份有限公司担任职工代表监事。

彭铁华先生：研发部技术人员 1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2003 年 9 月至 2005 年 3 月在东莞协昶鞋厂担任储备干部；2005 年 5 月至 2006 年 5 月在东莞信亨鞋业公司担任质检员；2006 年 6 月至 2009 年 4 月在广州德鑫鞋业公司担任质检员；2009 年 12 月至 2010 年 5 月在广州浩锋鞋业公司担任质检员；2010 年 8 月至 2016 年 3 月在广州润凯国际贸易有限公司工作，担任研发部技术人员；2016 年 3 月至今任广州润凯实业股份有限公司研发部技术人员。

张建平先生：研发部技术人员。1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川省富顺县二中，高中学历。2002 年至 2005 年在广州华顺鞋业担任底部前段组长；2005 年至 2006 年在广州万达鞋业担任底部中段组长；2006 年至 2009 年在成都俏妮儿鞋业担任成型主管；2010 年至 2011 年在广州富贵鸟鞋业有限公司担任质检员；2012 年至 2013 年在广州金鑫鞋业有限公司担任质检员；2014 年 10 月至 2016 年 3 月在广州润凯国际贸易有限公司工作，担任研发部技术人员；2016 年 3 月至今任广州润凯实业股份有限公司研发部技术人员。

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

为进一步规范公司内部管理结构，公司分别于 2016 年 8 月 3 日召开第一届第二次董事会、8 月 4 日召开 2016 年第二次职工代表大会以及第一届第二次监事会、8 月 18 日召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，认定李婷（Glamourbella 品牌总经理）、彭铁华（研发部技术人员）、张建平（研发部技术人员）、孙凯磊（研发部技术人员）、黎丽新（总经办主管）、张秀萍（国际业务部主管）共 6 人为公司核心员工。（具体详见 2016 年 8 月 22 日发布的公告编号为 2016-001 的《2016 年第二次临时股东大会决议公告》及公告编号为 2016-006 的《关于认定公司核心员工的公告》）。

报告期内核心员工无变动。



## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司改制为股份公司，对《公司章程》进行了修订，并制订了三会议事规则及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 12 月 30 日公司召开 2016 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于因股票发行修订公司章程的议案》，议案内容：同意公司根据本次股票发行的实际认购情况及需要，修改公司章程。1、同意公司认缴注册资本由原人民币壹仟万元变更为壹仟零伍拾万元，股份总数变更为 1050 万股。增加部分（50

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

万元) 分别由:

序号	股东姓名 (名称)	认购股份数(万 股)	持股比例	出资方式	出资时间
1	黄志红	607.50	57.86%	净资产折股	2015.12.31
2	黄子荣	152.50	14.52%	净资产折股	2015.12.31
3	倪红	15.00	1.43%	净资产折股	2015.12.31
4	方哲	10.00	0.95%	净资产折股	2015.12.31
5	朱方竞	10.00	0.95%	净资产折股	2015.12.31
6	广州市申凯投资管理合 伙企业(有限合伙)	150.00	14.29%	净资产折股	2015.12.31
7	广州伟嘉投资控股有 限公司	55.00	5.24%	净资产折股	2015.12.31
8	深圳财富森林三号股权 投资合伙企业(有限合 伙)	25.00	2.38%	货币	2016.11.10
9	深圳前海华捷股权投资 合伙企业(有限合伙)	25.00	2.38%	货币	2016.11.10
合并		1,050.00	100.00%	-	-

3、同意重新制订公司章程，原章程作废。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	10	审议聘任高管及审计机构、修改公司章程、制定公司管理制度、审议定期报告及相关议案、变更聘任审计机构、董事离职及补选、对外投资、年度日常性关联交易预计、偶发性关联交易、使用闲置资金购买理财产品、核心员工认定、首次股权激励计划、2016 年第一次股票发行方案等相关议案。
监事会	3	审议选举股份公司监事会主席、年度日常性关联交易预计、定期报告相关议案、核心员工认定等相关议案等。
股东大会	7	审议聘任高管及审计机构、修改公司章程、公司管理制度、定期报告及相关议案、变更聘任审计机构、董事离职及补选、年度日常性关联交易预计、对外投资、偶发性关联交易、使用闲置资金购买理财产品、核心员工认定、首次股权激励计划、2016 年第一次股票发行方案申请相关议案等。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，会议程序规范、公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》等治理制度勤勉、诚信地履行权力和义务。



### （三）公司治理改进情况

报告期内，股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司法人治理结构。三会均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>），按照相关法律法规的要求，及时、充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，做好投资者关系管理工作，热情接待投资机构调研，通过电话、电子邮件等途径与投资者和潜在投资者保持有效的沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会暂未下设专门委员会。未来，公司将根据发展需要适时设立专门相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。1、资产完整性与独立性 公司是由广州润凯国际贸易有限公司整体变更设立的股份公司，资产独立完整、权属清晰。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保。2、人员独立性 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生，公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，没有在公司控股和股东参股的企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳“五险一金”。3、财务独立性 公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算、财务管理体系，配备了专职的财务人员；公司独立在银行开设了银行账户，不存在与股东及其参（控）企业、其他单位共用银行账户的情况，公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。4、机构独立性 公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司拥有独立的经营办公场所，拥有适应公司发展需要的独立组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，不存在与股东及其参（控）股的企业混合经营、合署办公的情形。5、业务独立性 公司拥有自主品牌，拥有独立的研发体系和业务体系，独立对外开展业务，签订业务合同，独立面向市场经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 公司按照《会计法》、

《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了财务管理制度，对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

为了提高年度报告披露的质量和水平，保持财务处理的谨慎性、一致性，截止报告披露日，公司已根据根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定、审议和披露了《年度报告重大差错责任追究制度》并认真遵照执行。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	天健审（2017）7-236 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2017-04-13
注册会计师姓名	杨克晶、李春华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-

审计报告正文：

天健审（2017）7-236 号

广州润凯实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州润凯实业股份有限公司（以下简称润凯实业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是润凯实业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见 我们认为，润凯实业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润凯实业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨克晶

中国注册会计师：李春华

中国·杭州

二〇一七年四月十三日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	注释 1	5,401,956.28	2,514,479.10
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	6,013,260.41	1,840,618.44
预付款项	注释 3	2,222,434.36	2,304,849.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	1,637,985.26	1,170,730.85
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	6,102,338.35	914,674.42
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	8,337,058.25	12,259,903.07
<b>流动资产合计</b>	-	<b>29,715,032.91</b>	<b>21,005,254.88</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	注释 7	1,000,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 8	1,863,467.36	35,386.64
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	705,948.08	2,916.68

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	36,412.50	46,608.00
递延所得税资产	注释 11	-	9,000.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,605,827.94</b>	<b>93,911.32</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>33,320,860.85</b>	<b>21,099,166.20</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 12	920,880.12	665,022.76
预收款项	注释 13	768,071.98	1,312,826.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	574,580.74	-
应交税费	注释 15	884,446.60	1,132,647.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 16	281,915.63	23,265.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>3,429,895.07</b>	<b>3,133,760.82</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,429,895.07	3,133,760.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	注释 17	10,500,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 18	11,621,909.53	3,555,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	注释 19	-198,105.36	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 20	758,785.06	598,587.77
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 21	7,208,376.55	3,811,817.61
归属于母公司所有者权益合计	-	29,890,965.78	17,965,405.38
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	29,890,965.78	17,965,405.38
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	33,320,860.85	21,099,166.20

法定代表人：黄志红 主管会计工作负责人：黄鹂 会计机构负责人：黄鹂

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	4,739,987.72	2,514,479.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	5,460,745.95	1,840,618.44
预付款项	-	2,182,554.52	2,304,849.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	835,387.96	1,170,730.85
存货	-	1,892,049.42	914,674.42
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

其他流动资产	-	7,783,696.13	12,259,903.07
<b>流动资产合计</b>	-	22,894,421.70	21,005,254.88
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	8,714,380.40	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	157,221.52	35,386.64
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,750.08	2,916.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	36,412.50	46,608.00
递延所得税资产	-	-	9,000.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	8,911,764.50	93,911.32
<b>资产总计</b>	-	31,806,186.20	21,099,166.20
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	115,338.64	665,022.76
预收款项	-	768,071.98	1,312,826.02
应付职工薪酬	-	442,161.24	-
应交税费	-	548,289.37	1,132,647.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	222,564.85	23,265.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	2,096,426.08	3,133,760.82
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	2,096,426.08	3,133,760.82
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	10,500,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,621,909.53	3,555,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	758,785.06	598,587.77
未分配利润	-	6,829,065.53	3,811,817.61
<b>所有者权益合计</b>	-	29,709,760.12	17,965,405.38
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	31,806,186.20	21,099,166.20

法定代表人：黄志红 主管会计工作负责人：黄鹂 会计机构负责人：黄鹂



广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	47,230,151.48	20,508,988.05
其中：营业收入	注释 1	47,230,151.48	20,508,988.05
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	36,879,600.57	14,271,971.62
其中：营业成本	注释 2	22,067,827.96	11,544,857.89
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 3	73,444.69	23,204.43
销售费用	注释 4	7,887,554.79	1,984,264.05
管理费用	注释 5	6,867,507.15	920,671.43
财务费用	注释 6	-16,734.02	-158,130.19
资产减值损失	-	-	-42,895.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 7	36,000.00	-36,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 8	548,699.97	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	10,935,250.88	6,201,016.43
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 9	50,785.91	2,884.12
其中：非流动资产处置损失	-	-	567.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	10,884,464.97	6,198,132.31
减：所得税费用	注释 10	2,917,303.36	1,551,493.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,967,161.61	4,646,638.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	7,967,161.61	4,646,638.67
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-198,105.36	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-198,105.36	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-198,105.36	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	注释 11	-198,105.36	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	7,769,056.25	4,646,638.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,769,056.25	4,646,638.67
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.793	0.98
(二) 稀释每股收益	-	0.793	0.98

法定代表人：黄志红 主管会计工作负责人：黄鹂 会计机构负责人：黄鹂

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 1	41,756,104.85	20,508,988.05
减：营业成本	注释 1	19,765,698.38	11,544,857.89
营业税金及附加	-	73,444.69	23,204.43
销售费用	注释 2	5,617,326.38	1,984,264.05
管理费用	注释 3	6,587,296.32	920,671.43
财务费用	-	-49,150.61	-158,130.19
资产减值损失	-	-	-42,895.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	36,000.00	-36,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 4	548,699.97	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	10,346,189.66	6,201,016.43
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	50,785.91	2,884.12
其中：非流动资产处置损失	-	-	567.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	10,295,403.75	6,198,132.31
减：所得税费用	-	2,707,553.16	1,551,493.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,587,850.59	4,646,638.67

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	7,587,850.59	4,646,638.67
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 黄志红 主管会计工作负责人： 黄鹂 会计机构负责人： 黄鹂

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,870,405.12	21,422,513.94
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,460,715.18	697,661.32
收到其他与经营活动有关的现金	注释 1	102,484.21	24,036.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>47,433,604.51</b>	<b>22,144,211.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,040,923.86	14,352,359.61
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,477,759.31	1,345,300.00
支付的各项税费	-	3,826,097.98	676,972.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释 2	10,448,775.29	2,137,772.11
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>49,793,556.44</b>	<b>18,512,403.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 5	<b>-2,359,951.93</b>	<b>3,631,807.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	548,699.97	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释 3	40,750,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>41,298,699.97</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,711,979.95	92,837.69
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	注释 4	36,070,671.00	12,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	39,782,650.95	12,092,837.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,516,049.02	-12,092,837.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	10,545,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	4,000,000.00	10,545,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	4,000,000.00	10,545,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-175,170.52	181,088.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 5	2,980,926.57	2,265,058.85
加：期初现金及现金等价物余额	注释 5	2,421,029.71	155,970.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 5	5,401,956.28	2,421,029.71

法定代表人：黄志红 主管会计工作负责人：黄鹂 会计机构负责人：黄鹂

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	39,515,324.80	21,422,513.94
收到的税费返还	-	2,460,715.18	697,661.32
收到其他与经营活动有关的现金	-	102,461.65	24,036.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	42,078,501.63	22,144,211.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,730,687.73	14,352,359.61
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,682,617.54	1,345,300.00
支付的各项税费	-	3,826,097.98	676,972.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,885,875.82	2,137,772.11
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	40,125,279.07	18,512,403.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,953,222.56	3,631,807.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	548,699.97	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	40,750,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>41,298,699.97</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	163,573.00	92,837.69
投资支付的现金	-	8,714,380.40	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	36,070,671.00	12,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>44,948,624.40</b>	<b>12,092,837.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,649,924.43</b>	<b>-12,092,837.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	4,000,000.00	10,545,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>4,000,000.00</b>	<b>10,545,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>4,000,000.00</b>	<b>10,545,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>15,659.88</b>	<b>181,088.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>2,318,958.01</b>	<b>2,265,058.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,421,029.71	155,970.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>4,739,987.72</b>	<b>2,421,029.71</b>

法定代表人： 黄志红 主管会计工作负责人： 黄鹂 会计机构负责人： 黄鹂



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	598,587.77	-	3,811,817.61	-	17,965,405.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	598,587.77	-	3,811,817.61	-	17,965,405.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00	-	-	-	8,066,909.53	-	-198,105.36	-	160,197.29	-	3,396,558.94	-	11,925,560.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-198,105.36	-	-	-	7,967,161.61	-	7,769,056.25
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	3,656,504.15	-	-	-	-	-	-	-	4,156,504.15
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	3,302,264.15	-	-	-	-	-	-	-	3,802,264.15
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	354,240.00	-	-	-	-	-	-	-	354,240.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	758,785.06	-	-758,785.06	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	758,785.06	-	-758,785.06	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,410,405.38	-	-	-	-598,587.77	-	-3,811,817.61	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,410,405.38	-	-	-	-598,587.77	-	-3,811,817.61	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>	-	-	-	<b>11,621,909.53</b>	-	<b>-198,105.36</b>	-	<b>758,785.06</b>	-	<b>7,208,376.55</b>	-	<b>29,890,965.78</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,010,000.00	-	-	-	-	-	-	133,923.90	-	-370,157.19	-	-	2,773,766.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

二、本年期初余额	3,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	133,923.90	-	-370,157.19	-	2,773,766.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,990,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	464,663.87	-	4,181,974.80	-	15,191,638.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,646,638.67	-	4,646,638.67
（二）所有者投入和减少资本	6,990,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,545,000.00
1. 股东投入的普通股	6,990,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,545,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	464,663.87	-	-464,663.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	464,663.87	-	-464,663.87	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	598,587.77	-	3,811,817.6	-	17,965,405.38

法定代表人：黄志红 主管会计工作负责人：黄鹂 会计机构负责人：黄鹂

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	598,587.77	3,811,817.61	17,965,405.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	598,587.77	3,811,817.61	17,965,405.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00	-	-	-	8,066,909.53	-	-	-	160,197.29	3,017,247.92	11,744,354.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,587,850.59	7,587,850.59
（二）所有者投入和减少资本	500,000.00	-	-	-	3,656,504.15	-	-	-	-	-	4,156,504.15
1. 股东投入的普通股	500,000.00	-	-	-	3,302,264.15	-	-	-	-	-	3,802,264.15
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	354,240.00	-	-	-	-	-	354,240.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	758,785.06	-758,785.06	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	758,785.06	-758,785.06	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,410,405.38	-	-	-	-598,587.77	-3,811,817.61	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,410,405.38	-	-	-	-598,587.77	-3,811,817.61	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>	-	-	-	<b>11,621,909.53</b>	-	-	-	<b>758,785.06</b>	<b>6,829,065.53</b>	<b>29,709,760.12</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	133,923.90	-370,157.19	2,773,766.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	133,923.90	-370,157.19	2,773,766.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,990,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	464,663.87	4,181,974.80	15,191,638.67

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,646,638.67	4,646,638.67
(二) 所有者投入和减少资本	6,990,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	-	-	10,545,000.00
1. 股东投入的普通股	6,990,000.00	-	-	-	3,555,000.00	-	-	-	-	-	10,545,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	464,663.87	-464,663.87	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	464,663.87	-464,663.87	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,555,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>598,587.77</b>	<b>3,811,817.61</b>	<b>17,965,405.38</b>

法定代表人： 黄志红 主管会计工作负责人： 黄鹂 会计机构负责人： 黄鹂



## 广州润凯实业股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

广州润凯实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由广州润凯国际贸易有限公司发起设立，于 2003 年 12 月 5 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401067555904401 的营业执照，注册资本 1,050.00 万元，股份总数 1,050 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,000 万股；无限售条件的流通股份 50 万股。公司股票已于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业。主要经营活动为晚宴高跟鞋、婚礼高跟鞋、日装高跟鞋及配套女包的销售、设计及品牌服务。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 13 日第一届十二次董事会批准对外报出。

本公司将 RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD、广州集凯企业管理有限公司、广州润凯文化传播有限公司等三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (七) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率（月初汇率中间价）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率（全年平均汇率中间价）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (八) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有

期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑

被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (九) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
员工备用金、押金、保证金、关联往来、应退税款、代扣代缴款组合	单独进行减值测试，如果对该风险组合进行测试后未发生减值，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月, 下同)		
7-12 月	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00



5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资

成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3	0	33.33
办公设备	平均年限法	3	0	33.33
家具	平均年限法	5-10	0	10-20
店铺设备	平均年限法	3-5	0	20-33.33

## (十三) 无形资产

1. 无形资产包括特许经营权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	3
特许经营权	许可期

## (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、采用成本模式计量的可供出售金融资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入

当期损益。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十七) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (十八) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，



确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售鞋、手袋等产品以及提供设计劳务、私人定制服务收入。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定。

(2) 境外设计收入：于客户收到设计方案后确认收入。

(3) 私人定制会员服务收入确认条件：客户成为会员将会员服务按 12 个月分期摊销确认收入。

(4) 电商销售收入确认条件：产品销售收入金额已确定，电商店铺已经销售并经客户确认或超过无条件退货期后确认收入。

(5) 店铺销售收入确认条件：于产品交付顾客时确认收入。

## (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

#### 四、税项

主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、28.50%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD	28.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	224,057.12	320.25
银行存款	5,126,076.94	2,420,709.46
其他货币资金	51,822.22	93,449.39
合 计	5,401,956.28	2,514,479.10
其中：存放在境外的款项总额	661,004.06	

(2) 其他说明

1) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金 51,822.22 元，系公司存放于支付宝中款项。

2) 本公司存放在境外的款项总额 661,004.06 元，系子公司 RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD 持有的货币资金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,013,260.41	100.00			6,013,260.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,013,260.41	100.00			6,013,260.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,840,618.44	100.00			1,840,618.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,840,618.44	100.00			1,840,618.44

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 个月)	6,013,260.41		
小 计	6,013,260.41		

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
GEORGE RYE & SONS LTD	1,120,328.20	18.63	
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	980,508.67	16.31	
JIM LISTON SHOES FOOTWEAR DISTRIBUTOR	941,507.68	15.66	
IKAROS SRL	889,512.09	14.79	
BEAUTI-VANTAGE LIMITED	575,458.84	9.57	

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

小 计	4,507,315.48	74.96	
-----	--------------	-------	--

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏 账 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏 账 准 备	账面价值
1 年以内	2,222,434.36	100.00		2,222,434.36	2,304,849.00	100.00		2,304,849.00
合 计	2,222,434.36	100.00		2,222,434.36	2,304,849.00	100.00		2,304,849.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
佛山市茂美康鞋业有限公司	709,589.09	31.93
佛山市南海弘凯鞋厂	596,108.68	26.82
广州市江凡鞋业有限公司	260,172.75	11.71
广州市展鹏皮具有限公司	119,446.40	5.37
佛山市南海钜鸿鞋业有限公司	115,450.82	5.19
小 计	1,800,767.74	81.02

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备					
按信用风险特征组合计提坏 账准备	1,637,985.26	100.00			1,637,985.26
单项金额不重大但单项计提 坏账准备					

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

合 计	1,637,985.26	100.00			1,637,985.26
-----	--------------	--------	--	--	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,170,730.85	100.00			1,170,730.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,170,730.85	100.00			1,170,730.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 个月)	7,000.00		
小 计	7,000.00		

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金、押金、保证金、关联往来、应退税款、代扣代缴款等	1,630,985.26		
小 计	1,630,985.26		

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	1,103,413.30	104,011.00
应收退税款	386,008.90	796,687.03
保证金	90,000.00	59,000.00
代扣代缴款	38,381.30	6,459.58
员工备用金	13,181.76	
其他	7,000.00	204,573.24
合 计	1,637,985.26	1,170,730.85

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
THE TRUST COMPANY LIMITED	押金保证金	620,908.55	1 年以内	37.91		否
应收退税款	应收退税款	386,008.90	1 年以内	23.57		否
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	押金保证金	188,088.75	1 年以内	11.48		是
广州越秀城建国际金融中心有限公司	押金保证金	115,694.00	1 年以内	7.06		否
伍成志	押金保证金	75,000.00	1 年以内	4.58		否
小 计		1,385,700.20		84.60		

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,353.36		87,353.36	53,961.98		53,961.98
在产品	105,248.31		105,248.31	35,776.07		35,776.07
库存商品	5,909,736.68		5,909,736.68	824,936.37		824,936.37
合 计	6,102,338.35		6,102,338.35	914,674.42		914,674.42

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	1,137,058.25	295,903.07
理财产品	7,200,000.00	11,964,000.00
合 计	8,337,058.25	12,259,903.07

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

		准备			准备	
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00			
其中：按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
成都有米斗科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
小计		1,000,000.00		1,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
成都有米斗科技有限公司					10.00	
小计					10.00	

8. 固定资产

项目	办公设备	机器设备	家具	店铺设备	合计
账面原值					
期初数	36,903.69				36,903.69
本期增加金额	42,423.00	108,625.64	227,166.07	1,568,885.88	1,947,100.59
其中：购置	42,423.00	108,625.64	227,166.07	1,568,885.88	1,947,100.59
本期减少金额					
期末数	79,326.69	108,625.64	227,166.07	1,568,885.88	1,984,004.28
累计折旧					
期初数	1,517.05				1,517.05
本期增加金额	16,763.60	12,450.16	13,507.28	76,298.83	119,019.87
其中：计提	16,763.60	12,450.16	13,507.28	76,298.83	119,019.87
本期减少金额					
期末数	18,280.65	12,450.16	13,507.28	76,298.83	120,536.92



广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

减值准备					
账面价值					
期末账面价值	61,046.04	96,175.48	213,658.79	1,492,587.05	1,863,467.36
期初账面价值	35,386.64				35,386.64

9. 无形资产

项 目	软件	特许经营权	合 计
账面原值			
期初数	3,500.00		3,500.00
本期增加金额	3,000.00	752,355.00	755,355.00
其中：购置	3,000.00	752,355.00	755,355.00
本期减少金额			
期末数	6,500.00	752,355.00	758,855.00
累计摊销			
期初数	583.32		583.32
本期增加金额	2,166.60	50,157.00	52,323.60
其中：计提	2,166.60	50,157.00	52,323.60
本期减少金额			
期末数	2,749.92	50,157.00	52,906.92
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	3,750.08	702,198.00	705,948.08
期初账面价值	2,916.68		2,916.68

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	46,608.00		10,195.50		36,412.50

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

合 计	46,608.00		10,195.50		36,412.50
-----	-----------	--	-----------	--	-----------

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
其他流动资产公允价值变动			36,000.00	9,000.00
合 计			36,000.00	9,000.00

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付商品款	849,812.42	584,649.57
应付材料款	18,467.70	80,373.19
应付设备款	52,600.00	
合 计	920,880.12	665,022.76

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收外汇货款	6,382.04	48,530.73
预收境内货款		89,600.00
预收私人定制款	761,689.94	1,174,695.29
合 计	768,071.98	1,312,826.02

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		4,998,792.23	4,496,302.15	502,490.08
离职后福利—设定提存计		214,595.07	142,504.41	72,090.66

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

划				
合 计		5,213,387.30	4,638,806.56	574,580.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		4,763,912.49	4,261,422.41	502,490.08
职工福利费		60,912.39	60,912.39	
社会保险费		140,844.84	140,844.84	
其中：医疗保险费		117,825.75	117,825.75	
工伤保险费		11,810.50	11,810.50	
生育保险费		11,208.59	11,208.59	
住房公积金		29,640.00	29,640.00	
职工教育经费		3,482.51	3,482.51	
小 计		4,998,792.23	4,496,302.15	502,490.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		208,467.87	136,377.21	72,090.66
失业保险费		6,127.20	6,127.20	
小 计		214,595.07	142,504.41	72,090.66

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		88,250.46
企业所得税	716,610.06	1,030,031.24
代扣代缴个人所得税	163,540.64	2,493.39
城市维护建设税		5,632.64
教育费附加		2,413.99
地方教育附加		1,609.33
印花税	4,295.90	2,215.99
合 计	884,446.60	1,132,647.04

#### 16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
暂估设计费		23,000.00
增资发行费用	197,735.85	
其他	84,179.78	265.00
合 计	281,915.63	23,265.00

#### 17. 股本

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000	500,000				500,000	10,500,000

##### (2) 其他说明

##### 1) 净资产折股

公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，基准日净资产 17,965,405.38 元（其中：实收资本 10,000,000.00 元，资本公积 3,555,000.00 元，盈余公积 598,587.77 元，未分配利润 3,811,817.61 元）折合股本 10,000,000.00 元（每股面值 1 元）、资本公积 7,965,405.38 元。本次折股业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 7 日出具《验资报告》（中天运[2016]验字第 90026 号）。

##### 2) 2016 年第一次增资

公司申请增加注册资本 500,000.00 元，由深圳前海华捷股权投资合伙企业(有限合伙)与深圳财富森林三号股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 4,000,000.00 元，溢价部分 3,500,000.00 元扣除发行费用 197,735.85 元（不含进项税额）后计入资本公积 3,302,264.15 元，本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 15 日出具《验资报告》（天健验（2016）7-129 号）。

#### 18. 资本公积

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,555,000.00	11,621,909.53	3,555,000.00	11,621,909.53
合 计	3,555,000.00	11,621,909.53	3,555,000.00	11,621,909.53

(2) 其他说明

1) 净资产折股及 2016 年第一次增资

净资产折股及 2016 年第一次增资导致资本公积变动详见本财务报表附注“五、（一）、17”之说明。

2) 股份支付

2016 年 9 月 21 日，公司的实际控制人黄志红与李婷等 8 名员工签订出资转让合同书，以 135.792 万元的价格共转让广州市申凯投资管理合伙企业（有限合伙）出资额 19.68 万元（对应本公司的股权 59.04 万股），该股权转让经公司 2016 年第四次临时股东大会决议通过，并于 2016 年 9 月 22 日完成工商变更登记手续。公司以股权评估价值为基础，确认股份支付 354,240.00 元，增加资本公积和管理费用各 354,240.00 元。

19. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益		-198,105.36			-198,105.36		-198,105.36
其中：外币财务报表折算差额		-198,105.36			-198,105.36		-198,105.36
其他综合收益合计		-198,105.36			-198,105.36		-198,105.36

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

法定盈余公积	598,587.77	758,785.06	598,587.77	758,785.06
合 计	598,587.77	758,785.06	598,587.77	758,785.06

(2) 其他说明

报告期内盈余公积减少原因详见本财务报表附注“五、(一)、17”之说明，报告期内盈余公积增加金额为母公司按照净利润 10%计提法定盈余公积所致。

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,811,817.61	-370,157.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,967,161.61	4,646,638.67
减：提取法定盈余公积	758,785.06	464,663.87
净资产折股	3,811,817.61	
期末未分配利润	7,208,376.55	3,811,817.61

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,230,151.48	22,067,827.96	20,508,988.05	11,544,857.89
合 计	47,230,151.48	22,067,827.96	20,508,988.05	11,544,857.89

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	31,642.90	13,535.92
教育费附加	13,561.24	5,801.09
地方教育附加	9,040.82	3,867.42
印花税[注]	9,509.77	
残疾人保障金	9,689.96	
合 计	73,444.69	23,204.43

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,627,296.92	495,157.32
广告宣传费	979,865.63	377,358.50
租金	1,752,351.89	249,850.00
电商服务费	1,270,179.32	238,295.67
运费	563,490.18	148,185.45
差旅交通费	342,621.17	100,606.17
办公费用	93,672.83	56,934.97
折旧及摊销	146,274.72	
其他	111,802.13	317,875.97
合 计	7,887,554.79	1,984,264.05

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	746,706.87	289,760.27
办公费	173,125.31	136,528.13
招待费	18,501.10	13,814.00
差旅交通费	141,368.43	15,822.50
中介服务费	1,522,397.03	235,405.66
税费[注]	4,498.28	8,456.98
折旧与摊销	18,040.91	2,100.37
研发费用	2,691,921.15	
物业租赁费	757,647.88	207,133.00
股份支付费用	354,240.00	



广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

其他	439,060.19	11,650.52
合 计	6,867,507.15	920,671.43

注：报告期管理费用-税费说明详见本财务报表附注“五、(二)、2”之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-9,034.82	-17,048.34
汇兑损益	-114,314.85	-182,677.01
银行手续费	106,615.65	41,595.16
合 计	-16,734.02	-158,130.19

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-42,895.99
合 计		-42,895.99

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
基金公允价值变动	36,000.00	-36,000.00
合 计	36,000.00	-36,000.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	548,699.97	
合 计	548,699.97	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

非流动资产处置损失合计		567.45	
其中：固定资产处置损失		567.45	
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
滞纳金	785.91	2,316.67	785.91
合 计	50,785.91	2,884.12	50,785.91

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,908,303.36	1,547,988.80
递延所得税费用	9,000.00	3,504.84
合 计	2,917,303.36	1,551,493.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,884,464.97	6,198,132.31
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,721,116.24	1,549,533.08
子公司适用不同税率的影响	20,807.39	
调整以前期间所得税的影响	-7,723.99	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,103.72	1,960.56
所得税费用	2,917,303.36	1,551,493.64

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	9,034.82	17,048.34
其他	93,449.39	6,987.94
合 计	102,484.21	24,036.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售及管理费用	9,188,244.40	1,930,849.28
银行手续费	106,615.65	41,595.16
营业外支出	50,000.00	2,316.67
押金保证金	1,030,402.30	163,011.00
其他	73,512.94	
合 计	10,448,775.29	2,137,772.11

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	500,000.00	
理财产品	40,250,000.00	
合 计	40,750,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	500,000.00	
投资 RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD 汇兑差异	120,671.00	
理财产品	35,450,000.00	12,000,000.00
合 计	36,070,671.00	12,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,967,161.61	4,646,638.67
加: 资产减值准备		-42,895.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,019.87	1,517.05
无形资产摊销	52,323.60	583.32
长期待摊费用摊销	10,195.50	5,826.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		567.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-36,000.00	36,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	97,736.15	-181,088.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-548,699.97	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,000.00	3,504.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,187,663.93	-914,674.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,788,788.98	-2,935,102.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	591,524.22	3,010,931.65
其他	354,240.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,359,951.93	3,631,807.82
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,401,956.28	2,421,029.71
减: 现金的期初余额	2,421,029.71	155,970.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	2,980,926.57	2,265,058.85
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,401,956.28	2,421,029.71
其中：库存现金	224,057.12	320.25
可随时用于支付的银行存款	5,126,076.94	2,420,709.46
可随时用于支付的其他货币资金	51,822.22	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,401,956.28	2,421,029.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			661,004.06
其中：澳元	131,787.00	5.0157	661,004.06
应收账款			5,650,598.73
其中：美元	734,911.96	6.937	5,098,084.27
澳元	110,157.00	5.0157	552,514.46
预付款项			18,352.45
其中：澳元	3,659.00	5.0157	18,352.45
其他应收款			808,997.30
其中：澳元	161,293.00	5.0157	808,997.30

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
存货			4,210,288.93
其中：澳元	839,422.00	5.0157	4,210,288.93
其他流动资产			553,362.12
其中：澳元	110,326.00	5.0157	553,362.12
固定资产			1,706,245.84
其中：澳元	340,181.00	5.0157	1,706,245.84
无形资产			702,198.00
其中：澳元	140,000.00	5.0157	702,198.00
应付账款			805,541.48
其中：澳元	160,604.00	5.0157	805,541.48
应付职工薪酬			132,419.50
其中：澳元	26,401.00	5.0157	132,419.50
应交税费			336,157.23
其中：澳元	67,021.00	5.0157	336,157.23
其他应付款			59,350.78
其中：澳元	11,833.00	5.0157	59,350.78

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD
主要经营地	Suite 1201 World Tower 87-89 Liverpool Street, Sydney NSW 2000
记账本位币	澳元

**六、合并范围的变更**

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD	新设子公司	2016-8-15	7,714,380.40	100.00
广州集凯企业管理有限公司	新设子公司	2016-10-17	1,000,000.00	100.00
广州润凯文化传播有限公司[注]	新设子公司	2016-12-26		

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

注：广州润凯文化传播有限公司于 2016 年 12 月 26 日经广州市荔湾区工商行政管理局登记成立，由公司认缴出资人民币 1,990,000.00 元，李振强认缴出资人民币 10,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，广州润凯文化传播有限公司尚未收到股东实缴的注册资本，尚未开展任何业务。

## 七、在其他主体中的权益

### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	Suite 1201 World Tower 87-89 Liverpool Street , Sydney NSW 2000	零售	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 74.96% (2015 年 12 月 31 日：98.92%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	6,013,260.41				6,013,260.41
其他应收款	1,637,985.26				1,637,985.26
小 计	7,651,245.67				7,651,245.67

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以 内	1-2 年	2 年 以上	
应收账款	1,840,618.44				1,840,618.44
其他应收款	1,170,730.85				1,170,730.85
小 计	3,011,349.29				3,011,349.29

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司资金较为充足，流动风险较小，已保有足够的资金以满足运营资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	920,880.12	920,880.12	920,880.12		



广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

其他应付款	281,915.63	281,915.63	281,915.63		
小 计	1,202,795.75	1,202,795.75	1,202,795.75		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	665,022.76	665,022.76	665,022.76		
其他应付款	23,265.00	23,265.00	23,265.00		
小 计	688,287.76	688,287.76	688,287.76		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期无借款,受利息风险影响较小。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

**九、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为黄志红,黄志红直接持有公司 57.8571%的股权,间接持有公司 7.2343%的股权,合计持有公司 65.0914%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛辉雄[注]	公司原董事
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	公司原董事薛辉雄持股 36%
李婷	公司董事
广州市申凯投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 14.2857%的股权

注：薛辉雄于 2016 年 7 月 31 日递交辞职书，2016 年 8 月 18 日经公司 2016 年第二次临时股东大会决议，同意其辞去董事职位并补选李婷为董事。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	采购商品	5,897,959.00	
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	特许经营权	766,855.07	
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	购买设备	279,646.48	
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	支付管理费	198,482.54	
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	其他交易	30,183.42	
合 计		7,173,126.51	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	销售商品	5,234,366.45	2,220,323.54

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
黄志红及薛辉雄	经营租赁	642,000.00	200,000.00
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	经营租赁	191,715.00	

3. 关联方资金拆借

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

关联方	2016 年度发生额			说明
	拆出金额	拆出偿还金额	利息金额	
拆出：				
黄志红	336,000.00	358,000.00		备用金
李婷	44,000.00	40,098.61		备用金

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,093,236.52	290,224.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	980,508.67			
小 计		980,508.67			
其他应收款	EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	188,088.75			
其他应收款	黄志红	58,000.00		80,000.00	
其他应收款	李婷	3,901.39			
小 计		249,990.14		80,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	794,079.15	
小 计		794,079.15	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	590,400 股
公司本期行权的各项权益工具总额	590,400 股

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	广州市申凯投资管理合伙企业（有限合伙）的出资份额转让金额
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	354,240.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	354,240.00

**十一、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

(一) 分部信息

本公司主营业务为鞋、包的设计及销售，不存在多种经营模式，故无报告分部。本公司按收入类别分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
出口销售	23,332,838.63	15,572,845.12
国内销售	825,350.42	606,589.78
设计收入	8,515,391.87	1,732,455.51
私人订制	8,415,975.35	1,607,430.11
电商收入	666,548.58	246,377.86
店铺收入	5,474,046.63	2,302,129.58
合 计	47,230,151.48	22,067,827.96

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,460,745.95	100.00			5,460,745.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,460,745.95	100.00			5,460,745.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,840,618.44	100.00			1,840,618.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,840,618.44	100.00			1,840,618.44

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 个月)	5,460,745.95		
小 计	5,460,745.95		

##### (2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
GEORGE RYE & SONS LTD	1,120,328.20	20.52	
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	980,508.67	17.96	

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JIM LISTON SHOES FOOTWEAR DISTRIBUTOR	941,507.68	17.24	
IKAROS SRL	889,512.09	16.29	
BEAUTI-VANTAGE LIMITED	575,458.84	10.54	
小 计	4,507,315.48	82.54	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	835,387.96	100.00			835,387.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	835,387.96	100.00			835,387.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,170,730.85	100.00			1,170,730.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,170,730.85	100.00			1,170,730.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月 (含 6 个月)	7,000.00		
小 计	7,000.00		

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金、押金、 保证金、关联往来、 应退税款、代扣代 缴款等	828,387.96		
小 计	828,387.96		

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收退税款	386,008.90	796,687.03
押金	294,416.00	104,011.00
保证金	90,000.00	59,000.00
代扣代缴款	38,381.30	6,459.58
员工备用金	13,181.76	
其他	13,400.00	204,573.24
合 计	835,387.96	1,170,730.85

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收退税款	应收退税款	386,008.90	1 年以内	46.21	
广州越秀城建国 际金融中心有限 公司	押金保证金	115,694.00	1 年以内	13.85	
伍成志	押金保证金	75,000.00	1 年以内	8.98	
杭州小野网络科 技有限公司	押金保证金	60,000.00	2 年以内	7.18	
黄志红	押金保证金	58,000.00	1 年以内	6.94	
小 计		694,702.90		83.16	

3. 长期股权投资

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,714,380.40		8,714,380.40			
合 计	8,714,380.40		8,714,380.40			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
RUNKAI (AUSTRALIA) PTY LTD		7,714,380.40		7,714,380.40		
广州集凯企业管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计		8,714,380.40		8,714,380.40		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,756,104.85	19,765,698.38	20,508,988.05	11,544,857.89
其他业务收入				
合 计	41,756,104.85	19,765,698.38	20,508,988.05	11,544,857.89

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	548,699.97	
合 计	548,699.97	

**十五、其他补充资料**

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----



广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	36,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,785.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	194,459.97	
小 计	179,674.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	133,478.52	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	46,195.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.80	0.793	0.793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.59	0.789	0.789

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,967,161.61
非经常性损益	B	46,195.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,920,966.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,965,405.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	354,240.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	3
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	3,802,264.15
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	1
其他综合收益变动	G	-198,105.36
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K+ G/2$	22,255,348.85
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	35.80%

广州润凯实业股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	35.59%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,967,161.61
非经常性损益	B	46,195.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,920,966.07
期初股份总数	D	10,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	500,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	10,041,667
基本每股收益	M=A/L	0.793
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.789

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州润凯实业股份有限公司

二〇一七年四月十七日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室