

证券简称：润凯实业

证券代码：838435

主办券商：五矿证券



润凯实业

NEEQ : 838435

广州润凯实业股份有限公司

Guangzhou Run Kai Industry Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、2018年4月15日，公司自有品牌 GLAMOUR BELLA 携手广州富力丽思卡尔顿酒店及华南最强婚礼品牌阵容举行 2018 高级定制致爱风尚发布会（婚礼秀），共同演绎婚礼界顶级品牌盛会。



2、2018年5月8日至5月19日，第71届戛纳国际电影节在法国戛纳举行。公司自有品牌 GLAMOUR BELLA 亮相戛纳国际电影节，全程完美绽放，定义了中华民族高端鞋类品牌顺利登上国际舞台。



3、2018年6月21日至6月26日，巴布亚新几内亚总理 Peter O'Neill 及夫人 Lynda O'Neill 应国家主席习近平邀请，对中国进行国事访问。6月24日，总理夫人到访广州格岚贝拉高端定制会所，体验格岚贝拉高端女鞋定制服务，准备 2018 年 11 月 APEC 峰会开幕式作为东道主第一夫人的定制之履。



4、2018年6月25日，格岚贝拉邀约随巴布亚新几内亚总理进行国事访问的巴新企业家代表团及广东地区精英女企业家代表团，于格岚贝拉高端定制会所举行中巴女企业家高峰论坛。中巴两国企业家共同探讨合作机制，致力打造中巴经济往来繁荣局面。中巴女企业家协会应运而生，积极筹划第一批走出去的巴新探索之旅。格岚贝拉将借着”一带一路”的东风，与精英女企业家一同走出国门，踏上南太平洋岛国探索之旅。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

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
主办券商	指	五矿证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人黄志红、主管会计工作负责人黄鹂及会计机构负责人（会计主管人员）黄鹂保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1. 报告期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原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 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
办公地址	广州市天河区黄埔大道西 638 号 1109

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄宣
电话	020-37883318
传真	020-37884072
电子邮箱	M15920276274@163.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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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
成立时间	2003-12-05
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	集合竞价
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄志红
实际控制人及其一致行动人	黄志红

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401067555904401	否
注册地址	广州市天河区黄埔大道西 638 号 1109	否

注册资本（元）	10,500,000	否
---------	------------	---

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

1、公司董事长于 2018 年 5 月 25 日作出《关于对外投资设立控股子公司的董事长决定》，基于公司长期战略布局的考虑，为了拓展公司业务范围，提升公司综合竞争力。公司拟与自然人李鸿图先生共同投资设立“广州优凯信息科技有限公司”。（具体详见 2018 年 5 月 29 日发布的公告编号 2018-027 的《关于公司对外投资设立子公司的公告》）。

广州优凯信息科技有限公司于 2018 年 6 月 15 日经广州市天河区工商行政管理局登记成立，由广州润凯实业股份有限公司认缴出资人民币 3,060,000.00 元，李鸿图先生认缴出资人民币 2,940,000.00 元，由黄志红女士担任公司法定代表人，李鸿图先生出任公司总经理。截至 2018 年 6 月 30 日，广州优凯信息科技有限公司已收到股东实缴的部分注册资本，公司正在前期筹建中。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	15,564,222.66	28,487,836.16	-45.37%
毛利率	56.13%	48.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,176,038.55	3,947,284.47	-70.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	534,417.61	3,306,645.87	-83.84%
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）	3.19%	12.33%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	1.45%	10.33%	-
基本每股收益	0.11	0.38	-71.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	39,702,701.64	38,683,992.52	2.63%
负债总计	2,467,614.16	2,097,377.27	17.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,235,087.48	36,586,615.25	1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.55	3.48	2.01%
资产负债率（母公司）	4.36%	3.56%	-
资产负债率（合并）	6.22%	5.42%	-
流动比率	12.91	16.00	-
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	-1,954,548.70	-395,407.00	-
应收账款周转率	1.80	4.07	-
存货周转率	0.89	2.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.63%	10.04%	-
营业收入增长率	-45.37%	36.42%	-
净利润增长率	-70.21%	14.32%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	3,463,735.32	1,670,152.9		
研发费用	0	1,793,582.42		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司处于制造业里的制鞋业，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，在与唯品会、京东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，发明专利 7 项、高新技术产品 1 项，顺利通过高新技术企业认定。持续提高的科技创新能力，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，全面提升公司核心竞争力。

公司收入来源主要是出口销售、国内销售、设计收入、私人定制收入、电商销售和店铺销售。报告期内，公司商业模式较上年同期未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营成果

报告期内，公司营业收入 15,564,222.66 元，与上年同期相比降低了 45.37%，主要原因除了是汇率影响以外，还有客户提供的付款条件更为严苛导致订单流失等因素有关；实现毛利 8,735,488.77 元，毛利率为 56.13%，同比提高 8.07%；实现净利润 1,176,038.55 元，同比下降 70.21%。

（二）财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 39,702,701.64 元，净资产为 37,235,087.48 元，分别较年初实现了 2.63%和 1.77%的增长。负债总额为 2,467,614.16 元，比期初增长了 17.65%，资产负债率为 6.22%，比期初 5.42%上升了 0.8%，公司总体业务发展稳定，资金充足，资产负债率极低，资本在稳步累计中。

（三）现金流量

报告期内经营活动产生的现金流量净额-1,954,548.70 元，上年同期为 -395,407.00 元。相比上年同期经营活动现金净流出增加，主要原因为与供应商合作方式的改变，公司的预付性质款项增多。公司投资活动产生的现金流量净额为 2,685,314.20 元，上年同期-2,094,557.34，主要原因与回收理财产品的减少和新设子公司的投资有关。

本报告期内未有筹资活动产生的净流量。

三、 风险与价值

1、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：公司将进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平；并在主办券商的督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人黄志红女士直接持有公司 56.96%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 64.19%，处于绝对控股地位，对公司经营管理活动有着决定性影响。若黄志红女士利用其控制权对公司的董事人选、经营决策、投资方向等重大事项的决策施加控制和重大影响，控股股东实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施：公司已建立了完善的治理结构和监督机制，而且监事会中通过职工代表大会选举 1 名职工监事对公司治理和生产经营进行监督，同时，严格的信息披露制度和公众的监督将会有效的降低实际控制人控制不当风险。同时，公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司挂牌后已引进新的战略投资者以优化公司股权结构；不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责；制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，进一步维护公司全体股东和其他利益相关人的合法权益。

3、市场竞争风险

公司主营产品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，随着国内经济大环境的整体下行，公司产品的生产、研发、推广、销售等方面面临巨大机遇和挑战。女鞋企业数量越来越多，且女鞋行业是一个消费者口味和偏好不断变化的行业，市场正面临着供给与需求的不对称，在行业竞争不断加剧、市场频繁波动的条件下，对公司研发的产品提出更高的要求，必须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。否则，对公司未来的竞争产生不利影响

应对措施：公司加强开发和研发新产品，加快研发进度，督促公司研发人员与时俱进，随时关注市场变化，提高自身对市场和产品的敏感性。

4、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：除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外，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。

5、外汇波动和汇兑损益的风险

公司外销收入占比较大。由于外销产品都以美元结算，因此人民币兑美元的汇率对销售收入有一定影响。2018 年美元兑人民币汇率不断走高，对公司汇兑损益的影响较大。除了汇兑损益方面的影响，人民币对美元贬值还会增加公司产品的国际价格竞争力。因此，未来若人民币对美元继续贬值，将会对公司

的出口业务产生有利影响。

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。同时，由于汇率的不稳定性，公司逐步将销售重心从国外转移到国内市场。

6、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：规范企业经营行为，加强对外协厂商服务质量的监督和管理，同时积极备选外协厂商，相同服务的采购保留两家以上，增加外协厂商的可替代性，以避免外协厂商业务集中带来的风险。

7、报告期内存在关联销售风险

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。

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。

8、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：正确认知国际国内经济环境，熟悉并遵守我国和海外子公司所在国法律法规、行业要求，对公司经营形势和面临的挑战有充分的认识，确保公司的各项业务操作和运营合法合规，同时加强内部风险管理，稳健经营，规避企业在海外经营的风险。

报告期内重大风险未发生重大变化。

四、 企业社会责任

公司坚持“饮水思源，服务社会、回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到公司发展中，认真做好每一项对社会有益的工作，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	2,088,680.36
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	5,000,000.00	322,981.48
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	1,496,000.00	740,492.31
6. 其他		

(二) 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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	3,687,500	35.12%	0	3,687,500	35.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,924,750	18.33%	0	1,924,750	18.33%	
	董事、监事、高管	332,750	3.17%	0	332,750	3.17%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,812,500	64.88%	0	6,812,500	64.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,556,250	52.92%	0	5,556,250	52.92%	
	董事、监事、高管	1,256,250	11.96%	0	1,256,250	11.96%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-	
普通股股东人数							12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄志红	5,981,000	0	5,981,000	56.9619%	4,556,250	1,424,750
2	广州申凯投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	14.2857%	1,000,000	500,000
3	黄子荣	1,439,000	0	1,439,000	13.7048%	1,143,750	295,250
4	广州伟嘉投资控股有限公司	550,000	0	550,000	5.2381%	0	550,000
5	深圳前海华捷股权投资合伙企业（有限合伙）	250,000	0	250,000	2.3810%	0	250,000
合计		9,720,000	0	9,720,000	92.5715%	6,700,000	3,020,000

前五名或持股 10%及以上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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本半年报披露之日，黄志红直接持有公司 56.9619%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 64.1962%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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄志红	董事长兼总经理	女	1970.02.23	本科	2016.03-2019.03	是
黄子荣	董事	男	1965.03.20	本科	2016.03-2019.03	否
李振强	董事	男	1982.01.22	本科	2018.06-2019.03	否
卓伟杰	董事	男	1973.09.10	本科	2016.03-2019.03	否
李凯	董事	男	1967.08.26	本科	2016.03-2019.03	否
倪红	监事会主席	女	1968.05.05	研究生	2016.03-2019.03	否
李文彬	监事	男	1987.02.26	大专	2018.05-2019.03	否
罗莉	职工监事	女	1981.03.15	初中	2016.03-2019.03	是
黄鹂	财务总监	女	1971.12.06	大专	2016.03-2019.03	是
黄宣	董事会秘书	男	1987.05.20	本科	2018.05-2019.03	是
曾彪宁	研发部技术总监	男	1980.02.02	高中	2016.03-2019.03	是
蔡梅芳	采购部主管	女	1979.11.24	大专	2016.03-2019.03	是
邓英	国内业务部主管	女	1986.11.10	大专	2016.03-2019.03	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%)、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	5,981,000	0	5,981,000	56.9619%	0
黄子荣	董事	1,439,000	0	1,439,000	13.7048%	0
倪红	监事会主席	150,000	0	150,000	1.4285%	0
合计	-	7,570,000	0	7,570,000	72.0952%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李文彬	无	新任	监事	鉴于原监事杨光的离职,导致公司监事会成员人数不足法定人数,按照《公司法》和公司章程等法律法规的要求,选举李文彬为公司新监事。
李婷	董事	离任	无	个人原因。
李振强	无	新任	董事	鉴于原董事李婷的离职,导致公司董事会成员人数不足法定人数,按照《公司法》和公司章程等法律法规的要求,选举李振强为公司新董事。
祁秀倩	董事会秘书	离任	无	个人原因。
黄宣	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

李文彬先生，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年9月毕业于四川师范大学，国际贸易专业，大专学历；2008年6月至今，任职成都诺迪诗鞋业有限公司总经理；2008年10月至今，任职香港诺迪诗实业有限公司总经理；2013年6月至今，任职土耳其 LABINT AYAKKABI TEKSTIL VE DERI A.S. 公司总经理；2014年10月至今，任职四川海柏淳商贸有限公司总经理；2016年7月至今任职成都米斗科技有限公司总经理。

李振强先生，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月毕业于暨南大学，经济学专业，本科学历；2009年8月至2012年1月，广东省文化产业促进会，任秘书处主任；2012年2月至今，广州思格奥企业形象策划有限公司，任董事（C.O Brand 联合创始人）；2015年2月至今，国光电器股份有限公司（股票代码:002045），任 Vifa（丹麦威发）企业战略定位顾问；2016年5月至今，珠海果然花企业管理有限公司，任企业战略定位顾问；2017年6月至今，广州市从化区温泉旅游协会，任从化温泉镇文化旅游建设规划特聘专家。

黄宣先生，男，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月至2011年6月，就读于广东外语外贸大学南国商学院，商务英语专业，本科学历；2015年9月至2018年12月，就读暨南

大学，会计硕士专业(在读)。2011年6月至2013年8月担任广东物资集团汽车贸易公司会计；2013年8月至2018年5月担任广州城建职业学院-经济与管理学院教研室副主任。2018年5月至今，担任广州润凯实业股份有限公司董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
研发技术人员	22	14
销售/业务人员	33	27
行政、财务人员	10	9
员工总计	74	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	8	5
专科	16	18
专科以下	50	35
员工总计	74	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策

公司的发展必须依靠人才的优势。因此，公司在参考行业平均薪酬水平和当地基本薪酬标准的基础上，制定了更加具有吸引力的薪酬体系，吸引及保留优秀的人才，提高整体素质，进一步巩固了人力资源储备，强化了公司的人才优势。

员工培训

公司通过内部培养结合外部招聘的方式发掘人才，重视员工的培训和发展工作，致力于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。

报告期内公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黎丽新	总经办主管	0
张秀萍	国际业务部主管	0
孙凯磊	研发部技术人员	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

2018年4月26日，公司收到原董事、核心员工李婷提交的《辞职通知书》，该名核心员工持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，辞职后不再担任公司其他职务，公司已经完成了与上述人员所负责工作的交接，其离职对公司的日常经营活动不会造成不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	1	1,874,205.35	1,171,324.52
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		-	
应收票据及应收账款	2	8,728,772.27	8,569,158.90
预付款项	3	6,896,860.70	4,269,553.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	2,278,141.11	1,741,418.63
买入返售金融资产			
存货	5	7,491,403.12	7,904,115.31
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	6	4,598,621.26	9,908,114.48
流动资产合计		31,868,003.81	33,563,685.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	2,550,000.00	2,550,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	8	3,000,000.00	
投资性房地产		-	
固定资产	9	1,349,558.91	1,551,320.97
在建工程	10	430,890.00	406,720.00
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	11	462,513.60	561,791.48
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用	12	10,195.50	18,934.50
递延所得税资产	13	31,539.82	31,539.82
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		7,834,697.83	5,120,306.77
资产总计		39,702,701.64	38,683,992.52
流动负债：			
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		-	
应付票据及应付账款	14	279,758.19	491,382.51
预收款项	15	500,000.00	161,834.47
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	305,564.02	502,181.88
应交税费	17	1,190,755.97	758,428.44
其他应付款	18	191,535.98	183,549.97
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			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		2,467,614.16	2,097,377.27
非流动负债：			
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		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,467,614.16	2,097,377.27
所有者权益（或股东权益）：			

股本	19	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	20	11,621,909.53	11,621,909.53
减：库存股		-	
其他综合收益	21	-618,579.23	-91,012.91
专项储备		-	
盈余公积	22	1,340,329.23	1,340,329.23
一般风险准备		-	
未分配利润	23	14,391,427.95	13,215,389.40
归属于母公司所有者权益合计		37,235,087.48	36,586,615.25
少数股东权益		-	
所有者权益合计		37,235,087.48	36,586,615.25
负债和所有者权益总计		39,702,701.64	38,683,992.52

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
流动资产：			
货币资金		1,284,511.88	596,312.41
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		-	
应收票据及应收账款	1	7,601,152.94	6,955,438.45
预付款项		6,872,189.18	3,979,226.46
其他应收款	2	1,584,215.94	1,176,185.08
存货		2,640,762.29	3,302,955.43
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		4,598,621.26	9,802,614.77
流动资产合计		24,581,453.49	25,812,732.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	3	11,869,380.40	8,869,380.40
投资性房地产		-	
固定资产		59,423.80	89,475.46

在建工程		430,890.00	406,720.00
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		500.10	1,583.48
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		10,195.50	18,934.50
递延所得税资产		31,539.82	31,539.82
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		13,901,929.62	10,917,633.66
资产总计		38,483,383.11	36,730,366.26
流动负债：			
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		-	
应付票据及应付账款		143,235.10	279,447.93
预收款项		500,000.00	161,834.47
应付职工薪酬		669.15	390,815.74
应交税费		866,588.87	214,653.31
其他应付款		168,950.13	158,413.04
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,679,443.25	1,205,164.49
非流动负债：			
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		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,679,443.25	1,205,164.49
所有者权益：			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	

资本公积		11,621,909.53	11,621,909.53
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		1,340,329.23	1,340,329.23
一般风险准备		-	
未分配利润		13,341,701.10	12,062,963.01
所有者权益合计		36,803,939.86	35,525,201.77
负债和所有者权益合计		38,483,383.11	36,730,366.26

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,564,222.66	28,487,836.16
其中：营业收入	1	15,564,222.66	28,487,836.16
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,516,913.28	24,498,023.49
其中：营业成本	1	6,828,733.89	14,797,604.11
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			
税金及附加	2	49,731.97	21,563.13
销售费用	3	5,829,068.52	5,887,540.33
管理费用	4	1,603,747.57	1,811,259.06
研发费用		1,129,805.49	1,793,582.42
财务费用	6	75,825.84	186,474.44
资产减值损失		-	
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	7	160,843.17	109,454.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,152.55	4,099,266.95
加：营业外收入	8	594,005.00	854,200.00
减：营业外支出	9	-	15.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		802,157.55	4,953,451.75
减：所得税费用	10	-373,881.00	1,006,167.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,176,038.55	3,947,284.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,176,038.55	3,947,284.47
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,176,038.55	3,947,284.47
六、其他综合收益的税后净额	11	-527,566.32	277,084.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-527,566.32	277,084.32
（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		-527,566.32	277,084.32
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		-527,566.32	277,084.32
6. 其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		648,472.23	4,224,368.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.38
（二）稀释每股收益		0.11	0.38

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	10,238,214.81	21,958,627.67
减：营业成本	1	4,709,672.57	12,226,372.18
税金及附加		49,688.57	21,563.13
销售费用		2,760,471.85	2,803,180.84
管理费用		1,408,054.10	1,670,152.90
研发费用		1,129,805.49	1,793,582.42
财务费用		30,489.76	143,875.65
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	2	160,843.17	109,454.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		310,875.64	3,409,354.83
加：营业外收入		591,415.00	854,200.00
减：营业外支出		-	15.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		902,290.64	4,263,539.63
减：所得税费用		-376,447.45	798,771.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,278,738.09	3,464,767.97
（一）持续经营净利润		1,278,738.09	3,464,767.97
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
六、综合收益总额		1,278,738.09	3,464,767.97

七、每股收益：			
（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
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		15,435,869.08	27,284,050.66
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		1,349,696.22	1,643,590.50
收到其他与经营活动有关的现金	1	649,568.29	916,492.54
经营活动现金流入小计		17,435,133.59	29,844,133.70
购买商品、接受劳务支付的现金		9,996,395.39	19,414,469.48
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		4,116,358.16	4,111,195.61
支付的各项税费		796,650.35	862,192.35
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,480,278.39	5,851,683.26
经营活动现金流出小计		19,389,682.29	30,239,540.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,954,548.70	-395,407.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		160,843.17	109,454.28
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	3	27,900,665.80	25,650,000.00
投资活动现金流入小计		28,061,508.97	25,759,454.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,170.00	4,011.62
投资支付的现金		3,000,000.00	1,550,000.00
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			-
支付其他与投资活动有关的现金	4	22,352,024.77	26,300,000.00
投资活动现金流出小计		25,376,194.77	27,854,011.62
投资活动产生的现金流量净额		2,685,314.20	-2,094,557.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
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			-
筹资活动现金流入小计			-
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			-
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额			-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,884.67	181,910.60
五、现金及现金等价物净增加额		702,880.83	-2,308,053.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,171,324.52	5,401,956.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,874,205.35	3,093,902.54

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
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		10,595,418.28	20,585,041.55
收到的税费返还		1,349,696.22	1,643,590.50
收到其他与经营活动有关的现金		612,542.30	902,682.35
经营活动现金流入小计		12,557,656.80	23,131,314.40
购买商品、接受劳务支付的现金		7,952,745.56	15,370,029.86

支付给职工以及为职工支付的现金		2,940,965.95	3,234,519.27
支付的各项税费		682,346.70	743,627.58
支付其他与经营活动有关的现金		2,950,828.65	3,871,142.37
经营活动现金流出小计		14,526,886.86	23,219,319.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,969,230.06	-88,004.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		160,843.17	109,454.28
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		27,900,665.80	25,650,000.00
投资活动现金流入小计		28,061,508.97	25,759,454.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,170.00	
投资支付的现金		3,000,000.00	1,580,000.00
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		22,352,024.77	26,300,000.00
投资活动现金流出小计		25,376,194.77	27,880,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,685,314.20	-2,120,545.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
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		-	
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,884.67	-
五、现金及现金等价物净增加额		688,199.47	-2,208,550.4
加：期初现金及现金等价物余额		596,312.41	4,739,987.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,284,511.88	2,531,437.32

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

二、 报表项目注释

(1) 库存现金本期末余额为 1,874,205.35 元, 上期末余额为 1,171,324.52 元, 比上期增加 60.01%, 主要原因为本期预付工厂款项增加及本期新增对外投资 300 万元导致货币资金流出, 以及本期收回理财产品 530 万元导致货币资金流入等综合影响所致;

(2) 预付账款本期末余额为 6,896,860.7 元, 上期末余额为 4,269,553.91 元, 比上期增加 61.54%, 主要原因预付给合作工厂资金增加, 保证工厂的正常运作所致;

(3) 其他应收款本期末余额为 2,278,141.11 元, 上期末余额为 1,741,418.63 元, 比上期增加 30.82%, 主要原因全资子公司支付国外参展费用的押金所致;

(4) 其他流动资产本期末余额为 4,598,621.26 元, 上期末余额为 9,908,114.48 元, 比上期减少 53.59%, 主要原因是其他流动资产项目下的理财产品的收回所致;

(5) 长期待摊费用本期末余额为 10,195.5 元, 上期末余额为 18,934.5 元, 比上期减少 46.15%, 主要原因会所装修按正常摊销所致;

(6) 应付账款本期末余额为 279,758.19 元, 上期末余额为 491,382.51 元, 比上期减少 43.07%, 主要原因应付采购款账期减少所致;

(7) 预收账款本期末余额为 500,000.00 元, 上期末余额为 161,834.47 元, 比上期增加 208.96%,

主要原因供应商账期的变动，导致我司对客户的付款条件提高所致；

(8)应付职工薪酬本期末余额为 305,564.02 元，上期末余额为 502,181.88 元，比上期减少 39.15%，主要原因整体营收的降低，压缩人工成本所致；

(9)应交税费本期末余额为 1,190,755.97 元，上期末余额为 758,428.44 元，比上期增加 57.00%，主要原因本期采购商品减少，主要销售库存商品，由于进行税金可抵扣金额减少造成本期增值税增加的原因导致；

(10)其他综合收益本期末余额为-618,579.23 元，上期末余额为-91,012.91 元，比上期减少 579.66%，主要原因由于汇率变动所致；

(11)营业收入本期金额为 15,564,222.66 元，上期金额为 28,487,836.16 元，比上期减少 45.37%，主要原因是年初人民币汇率的大幅升值，导致订单减少，出口销售下降明显，国内的销售渠道阻滞国内销售减少所致；

(12)营业成本本期金额为 6,828,733.89 元，上期金额为 14,797,604.11 元，比上期减少 53.85%，主要原因是年初人民币汇率的大幅升值，导致订单减少，出口销售下降明显，国内的销售渠道阻滞国内销售减少，成本同步减少所致；

(13)税金及附加本期末余额为 49,731.97 元，上期末余额为 21,563.13 元，比上期增加 130.63%，主要原因上半年增值税增加，同时附加税增加所致；

(14)财务费用本期金额为 75,825.84 元，上期金额为 186,474.44 元，比上期减少 59.34%，主要原因是汇率贬值变动引起的汇兑损益的收益增加，影响财务费用的减少所致；

(15)营业利润本期金额为 208,152.55 元，上期金额为 4,099,266.95 元，比上期减少 94.92%，主要原因是营业收入的大幅降低， 管销费用同比没有同比减少所致；

(16)营业外收入本期金额为 594,005 元，上期金额为 854,200 元，比上期减少 30.46%，主要原因是此项目为政府的各项补助，本期政府补助收入减少所致；

(17)净利润本期金额为 1,176,038.55 元，上期金额为 3,947,284.47 元，比上期减少 70.21%，主要原因是营业收入的大幅降低， 管理费用、销售费用同比没有减少所致；

(18)所得税费用本期末余额为-373,881 元，上期末余额为 1,006,167.27 元，比上期减少 137.16%，主要原因收入下降，同时上半年收到税局退回所得税款所致；

(19)经营活动产生的现金流量净额-1,954,548.70 元，上年同期为 -395,407.00 元。相比上年同期经营活动现金净流出增加，主要原因为与供应商合作方式的改变，公司的预付性质款项增多；

(20) 投资活动产生的现金流量净额为 2,685,314.20 元，上年同期-2,094,557.34，主要原因与回收理财产品的减少和新设子公司的投资有关。

广州润凯实业股份有限公司 财务报表附注

2018 年度半年报

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 681.25 万股;无限售条件的流通股份 368.75 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 2018 年 8 月 24 日第一届二十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、成都润凯达贸易有限公司四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	余额为 100 万元以上（含）的应收账款或其他应收款
------------------	----------------------------

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 (%)
0-6 个月 (含, 下同)		
6 个月-12 个月	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，按照单个存货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	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	3	0	33.33
家具	年限平均法	3-5	0	20-33.33
店铺设备	年限平均法	5-10	0	10-20

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件及特许经营权，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
-------	-----

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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收入按 12 个月按月摊销确认收入。

(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。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法进行处理。

2. 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16% 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%、27.5%

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	27.5%
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	5,549.61	242,482.50
银行存款	1,868,655.74	928,842.02
合 计	1,874,205.35	1,171,324.52
其中：存放在境外的款项总额	588,916.45	567,532.26

(2) 其他说明

本公司存放在境外的款项总额 588,916.45 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

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	8,728,772.27	100.00			8,728,772.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,728,772.27	100.00			8,728,772.27

(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	8,569,158.90	100.00			8,569,158.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,569,158.90	100.00			8,569,158.90

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个月(含6个月)	8,728,772.27		
小计			

(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
BEAUTI-VANTAGE LIMITED	1,691,013.07	19.37%	
711 Franchise management Pty Ltd	829,125.54	9.50%	
GEORGE RYE & SONS LTD	808,684.82	9.26%	
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	668,573.76	7.66%	
JIM LISTON SHOES FOOTWEAR	364,266.33	4.17%	
小计	4,361,663.52	49.97%	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,896,860.70	100.00		6,896,860.70
合计	6,896,860.70	100.00		6,896,860.70

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,269,553.91	100.00		4,269,553.91
合计	4,269,553.91	100.00		4,269,553.91

(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	3,898,246.93	56.52
佛山市南海钜鸿鞋业有限公司	1,630,275.57	23.64
广州市江凡鞋业有限公司	546,605.50	7.93
广州市白云区鸿宇手袋厂	399,247.42	5.79
惠东县源利通鞋业有限公司	136,856.00	1.98
合 计	6,611,231.42	95.86

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	2,278,141.11	100			2,278,141.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,278,141.11	100			2,278,141.11

(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	1,741,418.63	100.00			1,741,418.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,741,418.63	100.00			1,741,418.63

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 (%)
6 个月以内	167,248.63		
小 计	167,248.63		

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	2,110,892.48		
小 计	2,110,892.48		

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,379,332.78	1,456,195.55
应收退税款	251,171.12	207,904.95
代扣代缴款	32,248.08	17,119.30
员工备用金	41,460.50	28,108.83
其他	167,248.63	32,090.00
代收代付	406,680.00	
合 计	2,278,141.11	1,741,418.63

(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
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	租赁押金	784,416.78	1-2 年	34.43		是
四川省国际商务发展促进会	代收代付境外参展费	406,680.00	1-2 年	17.85		否
广州天河国家税务局	应收退税款	251,171.12	1 年以内	11.03		否
广州市浩恒物业管理有限责任公司	租赁押金	250,000.00	1-2 年	10.97		否
黄志红	押金保证金	116,000.00	1-2 年	5.09		是
合计	—	1,808,267.90	—	79.37		

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,391.85		128,391.85
在产品	27,263.26		27,263.26
库存商品	7,461,907.28	126,159.27	7,335,748.01
合 计	7,617,562.39	126,159.27	7,491,403.12

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,517.08		27,517.08
在产品	38,887.96		38,887.96

库存商品	7,963,869.54	126,159.27	7,837,710.27
合 计	8,030,274.58	126,159.27	7,904,115.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	126,159.27					126,159.27
小 计	126,159.27					126,159.27

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

库存商品可变现净值的具体依据为期末库存商品的估计售价减去相关税金、费用后的金额。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	564,175.89	338,114.48
理财产品	4,034,445.37	9,570,000.00
合 计	4,598,621.26	9,908,114.48

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,550,000.00		2,550,000.00
其中：按成本计量的	2,550,000.00		2,550,000.00
合 计	2,550,000.00		2,550,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,550,000.00		2,550,000.00
其中：按成本计量的	2,550,000.00		2,550,000.00
合 计	2,550,000.00		2,550,000.00

(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	1,050,000.00			1,050,000.00
深圳市财富森林资产管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
小 计	2,550,000.00			2,550,000.00

(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					6.1259	
深圳市财富森林资 产管理有限公司					0.75	
小 计						

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	3,000,000.00					
对合营企业投资						
合 计	3,000,000.00					

(2) 明细情况

公司于2018年6月27日对新设子公司投资人民币3,000,000.00元,截止2018年6月30日,本报告期内未开始进行经营活动,未纳入合并报表范围。

9. 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	79,326.69	100,982.90	233,204.40	1,594,377.43	2,007,891.42
本期增加金额			-12,467.04	-69,890.41	
1) 购置					
2) 汇率变动影响			-12,467.04	-69,890.41	
3) 其他					
本期减少金额					
期末数	79,326.69	100,982.90	220,737.36	1,524,487.02	1,925,533.97

累计折旧					
期初数	44,722.89	46,111.24	74,912.49	290,823.83	456,570.45
本期增加金额	13,221.12	16,830.54	18,301.83	71,051.12	119,404.61
1) 计提	13,221.12	16,830.54	21,834.58	84,765.79	136,652.03
2) 汇率变动影响			-3,532.75	-13,714.67	
本期减少金额					
期末数	57,944.01	62,941.78	93,214.32	361,874.95	575,975.06
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	21,382.68	38,041.12	127,523.04	1,162,612.07	1,349,558.91
期初账面价值	34,603.80	54,871.66	158,291.91	1,303,553.60	1,551,320.97

10. 在建工程

(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
G/S 店铺装修	430,890.00		430,890.00	406,720.00		406,720.00
合 计	430,890.00		430,890.00	406,720.00		406,720.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
G/S 店铺装修	500,000.00	406,720.00	24,170.00			430,890.00
小 计	500,000.00	406,720.00	24,170.00			430,890.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
G/S 店铺装修	86	90.00				自筹
小 计						

11. 无形资产

项 目	软件	特许经营权	合 计
账面原值			
期初数	6,500.00	763,920.00	770,420.00
本期增加金额		-34,425.00	-34,425.00
1) 购置			
2) 汇率变动影响		-34,425.00	-34,425.00
本期减少金额			
期末数	6,500.00	729,495.00	735,995.00

项 目	软件	特许经营权	合 计
累计摊销			
期初数	4,916.52	203,712.00	208,628.52
本期增加金额	1,083.38	63,769.50	64,852.88
1) 计提	1,083.38	73,477.50	74,560.88
2) 汇率变动影响		-9,708.00	-9,708.00
本期减少金额			
期末数	5,999.90	267,481.50	273,481.40
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	500.10	462,013.50	462,513.60
期初账面价值	1,583.48	560,208.00	561,791.48

12. 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	18,934.50		8,739.00		10,195.50
合 计	18,934.50	-	8,739.00	-	10,195.50

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	126,159.27	31,539.82	126,159.27	31,539.82
合 计	126,159.27	31,539.82	126,159.27	31,539.82

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付商品款	279,758.19	466,987.58
应付材料款		24,394.93
应付设备款		
合 计	279,758.19	491,382.51

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收外汇货款		97,839.47

预收境内货款	500,000.00	63,995.00
预收私人定制款		
合 计	500,000.00	161,834.47

16. 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	436,317.72	3,707,749.09	3,950,271.15	193,795.66
离职后福利—设定提存计划	65,864.16	264,386.31	218,482.11	111,768.36
合 计	502,181.88	3,972,135.40	4,168,753.26	305,564.02

(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	436,317.72	3,541,081.93	3,783,603.99	193,795.66
职工福利费				
社会保险费		105,117.16	105,117.16	
其中：医疗保险费		96,249.38	96,249.38	
工伤保险费		877.21	877.21	
生育保险费		7,990.57	7,990.57	
住房公积金		61,550.00	61,550.00	
职工教育经费				
小 计	436,317.72	3,707,749.09	3,950,271.15	193,795.66

(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	65,864.16	260,163.89	214,259.69	111,768.36
失业保险费		4,222.42	4,222.42	-
小 计	65,864.16	264,386.31	218,482.11	111,768.36

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	757,897.01	219,085.29
企业所得税	395,496.10	465,343.83
代扣代缴个人所得税	24,162.55	60,537.76
城市维护建设税	7,205.92	7,384.98
教育费附加	3,088.25	3,164.99

地方教育附加	2,058.84	2,109.99
印花税	847.30	801.60
合 计	1,190,755.97	758,428.44

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	145,910.00	145,910.00
其他	45,625.98	37,639.97
合 计	191,535.98	183,549.97

19. 股本

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	10,500,000.00						10,500,000.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	11,621,909.53			11,621,909.53
合 计	11,621,909.53			11,621,909.53

21. 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	-91,012.91	-527,566.32			-527,566.32		-618,579.23
其中：外币财务报表折算差额	-91,012.91	-527,566.32			-527,566.32		-618,579.23
其他综合收益合计	-91,012.91	-527,566.32			-527,566.32		-618,579.23

22. 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
法定盈余公积	1,340,329.23			1,340,329.23
合 计	1,340,329.23			1,340,329.23

(2) 其他说明

无。

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	13,215,389.40	7,208,376.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,215,389.40	7,208,376.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,176,038.55	6,588,557.02
减：提取法定盈余公积		581,544.17
净资产折股		
期末未分配利润	14,391,427.95	13,215,389.40

(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	15,564,222.66	6,828,733.89	28,487,836.16	14,797,604.11
合 计	15,564,222.66	6,828,733.89	28,487,836.16	14,797,604.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	26,012.57	6,876.70
教育费附加	11,148.24	2,947.16
地方教育附加	7,432.16	1,964.77
印花税	5,139.00	9,774.50
合 计	49,731.97	21,563.13

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,519,087.87	2,040,669.14

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	81,700.11	45,039.73
租金	2,431,452.36	1,984,942.00
电商服务费	42,463.98	31,530.57
运费	252,181.29	316,870.17
差旅交通费	53,218.03	144,090.41
办公费用	88,700.96	236,695.31
折旧及摊销	122,923.67	73,287.58
展览费	181,501.55	282,196.54
会员活动费		153,451.95
超模大赛费用		155,590.85
其他	55,838.70	423,176.08
合 计	5,829,068.52	5,887,540.33

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	578,131.31	940,490.72
办公费	142,875.07	118,439.90
招待费	368.00	7,885.40
差旅交通费	16,990.95	49,440.19
中介服务费	182,903.96	296,289.99
折旧与摊销	9,074.54	9,074.46
物业租赁费	529,184.04	367932.18
其他	144,219.70	21,704.22
合 计	1,603,747.57	1,811,259.06

[注]：本期报告研发费用单独列示。

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	1,129,805.49	1,793,584.42
合 计	1,129,805.49	1,793,584.42

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,762.09	-48,492.54
汇兑损益	17,207.33	166,663.19

银行手续费	60,380.60	68,303.79
合 计	75,825.84	186,474.44

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	160,843.17	109,454.28
合 计	160,843.17	109,454.28

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	591,415.00	854,200.00	591,415.00
其他	2,590.00		2,590.00
合 计	594,005.00	854,200.00	594,005.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
国外参展补贴收入	10,515.00	48,800.00	与收益相关
专利资助	14,900.00	5,400.00	与收益相关
高新技术补贴	500,000.00		与收益相关
天河财政局新三板挂牌补贴		800,000.00	与收益相关
统计局统计报表补助	10,000.00		与收益相关
一路带企业补助	56,000.00		与收益相关
小 计	591,415.00	854,200.00	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

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
滞纳金		15.20	
合 计		15.20	

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	-373,881.00	1,006,167.28
递延所得税费用		
合 计	-373,881.00	1,006,167.28

(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	802,157.55	4,953,251.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	120,323.63	1,238,312.94
子公司适用不同税率的影响	1,215.69	25,469.70
调整以前期间所得税的影响	-511,791.05	-61,184.92
纳税调整的影响	16,370.73	-196,430.44
所得税费用	-373,881.00	1,006,167.28

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

项 目	本期数	上年同期数
往来款	19,374.43	
政府补助	591,415.00	848,800.00
利息收入	1,762.09	48,492.54
其他	37,016.77	19,200.00
合 计	649,568.29	916,492.54

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	4,334,939.38	5,541,215.82
银行手续费	4,859.01	68,303.79
营业外支出		15.20
其他	140,480.00	242,148.44
合 计	4,480,278.39	5,851,683.26

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
理财产品	27,900,665.80	25,650,000.00
合 计	27,900,665.80	25,650,000.00

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
理财产品	22,352,024.77	26,300,000.00
合 计	25,352,024.77	26,300,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	1,176,038.55	3,947,084.47
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,652.03	94,519.85
无形资产摊销	74,560.88	77,775.30
长期待摊费用摊销	8,739.00	8,739.00
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)		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	27,884.67	
投资损失(收益以“-”号填列)	-160,843.17	-109,454.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	412,712.19	-2,283,039.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,353,349.45	-1,252,039.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	723,056.60	-879,192.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,954,548.70	-395,407.00
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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	1,874,205.35	3,093,902.54
减: 现金的期初余额	1,171,324.52	5,401,956.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	702,880.83	-2,308,053.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,874,205.35	3,093,902.54
其中: 库存现金	5,549.61	102,440.68
可随时用于支付的银行存款	1,868,655.74	2,991,461.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,874,205.35	3,093,902.54
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) 其他

1. 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			1032705.04
其中: 美元	67072	6.6166	443788.59
澳元	121094	4.8633	588916.45
应收账款			5518157.24
其中: 美元	663564.05	6.6166	4390537.91
澳元	231863	4.8633	1127619.33
其他应收款			788798.61
其中: 澳元	162194.11	4.8633	788798.61
应付账款			136523.09

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：澳元	28072.11	4.8633	136523.09
其他应付款			2438.85
其中：澳元	501.48	4.8633	2438.85

(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

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
国外参展补贴收入	10,515.00	营业外收入	
专利资助	14,900.00	营业外收入	
高新技术补贴	500,000.00	营业外收入	
统计局统计报表补助	10,000.00	营业外收入	
一路带企业补助	56,000.00	营业外收入	
小 计	591,415.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 591,415.00 元。

六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更

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。

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 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 49.97% (2018 年 6 月 30 日: 49.97%) 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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	8,728,772.27				8,728,772.27
其他应收款	2,278,141.11				2,278,141.11
小 计	11,006,913.38				11,006,913.38

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	8,569,158.90				8,569,158.90
其他应收款	1,741,418.63				1,741,418.63
小 计	10,310,577.53				10,310,577.53

(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	279,758.19	279,758.19	279,758.19		
其他应付款	191,535.98	191,535.98	191,535.98		
小计	471,294.17	471,294.17	471,294.17		

(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	491,382.51	491,382.51	491,382.51		
其他应付款	183,549.97	183,549.97	183,549.97		
小计	674,932.48	674,932.48	674,932.48		

(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 56.9619%的股权，间接持有公司 7.2343%的股权，合计持有公司 64.1962%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	对公司具备重大影响
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	薛辉雄持股 36%

(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	2,088,680.36	3,333,986.94
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	支付管理费		130,578.82
合 计		2,088,680.36	3,464,565.76

(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	322,981.48	1,648,526.28

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	348,000.00	348,000.00
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	经营租赁	392,492.31	383,460.00

3. 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	581,793.40	655,357.27

(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	668,573.76		1,897,586.00	
小 计		668,573.76		1,897,586.00	
其他应收款	EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	784,416.78		190,980.00	
其他应收款	黄志红	116,000.00		116,000.00	
小 计		900,416.78		306,980.00	

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	130,965.17	202,134.00
小 计		130,965.17	202,134.00

十、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重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

按产品分类：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
出口销售产品	4,337,987.21	3,035,205.40
设计收入	1,943,411.45	242,074.13
私人订制产品	3,341,864.61	1,002,231.85
电商销售产品	614,951.54	430,161.19
店铺销售产品	5,326,007.85	2,119,061.32
合 计	15,564,222.66	6,828,733.89

按地区分类：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境外	5,326,007.85	2,119,061.32
境内	10,238,214.81	4,709,672.57
合 计	15,564,222.66	6,828,733.89

十三、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	7,601,152.94	100.00			7,601,152.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,601,152.94	100.00			7,601,152.94

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,955,438.45	100.00			6,955,438.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,955,438.45	100.00			6,955,438.45

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(%)
6个月以内	7,601,152.94		
小计	7,601,152.94		

(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
BEAUTI-VANTAGE LIMITED	1691013.07	22.25%	
GEORGE RYE & SONS LTD	808684.82	10.64%	
EVERSHINE INTERNATIONAL PTY LTD	668573.76	8.80%	
JIM LISTON SHOES FOOTWEAR DISTRIBUTOR	364266.33	4.79%	
曹马培昕	312974	4.12%	
小计	3,845,511.98	50.59%	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,584,215.94	100.00			1,584,215.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,584,215.94	100.00			1,584,215.94

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,176,185.08	100.00			1,176,185.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,176,185.08	100.00			1,176,185.08

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(%)
6个月以内	158,867.80		
小计	158,867.80		

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	1,425,348.14		
小计	1,425,348.14		

(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	251,171.12	207,904.95
押金保证金	594,916.00	634,762.00
代扣代缴款	30,281.52	17,119.30
员工备用金	41,460.50	28,108.83
应收子公司款项	507,519.00	256,200.00
其他	158,867.80	32,090.00
合计	1,584,215.94	1,176,185.08

(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
成都润凯达贸易有限公司	应收子公司款项	375,320.00	1年以内	23.69		是
广州天河国家税务局	应收退税款	251,171.12	1年以内	15.85		否
广州市浩恒物业管理有限责任公司	租赁押金	250,000.00	1-2年	15.78		否
广州集凯企业管理有限公司	应收子公司款项	128,200.00	1年以内	8.09		是
黄志红	押金保证金	116,000.00	1-2年	7.32		是
小计		1,120,691.12		70.74		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,869,380.40		11,869,380.40
合计	11,869,380.40		11,869,380.40

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,869,380.40		8,869,380.40
合计	8,869,380.40		8,869,380.40

(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	1,100,000.00			1,100,000.00		
成都润凯达贸易有限公司	55,000.00			55,000.00		
广州润凯文化传播有限公司 注1						
广州优凯信息科技有限公司 注2		3,000,000.00		3,000,000.00		
小计	8,869,380.40			11,869,380.40		

注1：公司尚未对广州润凯文化传播有限公司完成出资，正在进行注销流程。

注2：公司于2018年6月27日对新设子公司投资人民币3,000,000.00元，截止2018年6月30日，本报告期内未开始进行经营活动，未进行合并报表。

(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	10,238,214.81	4,709,672.57	21,958,627.67	12,226,372.18
合 计	10,238,214.81	4,709,672.57	21,958,627.67	12,226,372.18

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	160,843.17	109,454.28
合 计	160,843.17	109,454.28

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	591,415.00	
委托他人投资或管理资产的损益	160,843.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,590.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	754,848.17	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	113,227.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	641,620.94	

(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	3.19	0.112	0.112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.051	0.051

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	1,176,038.55

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	641,620.94
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	534,417.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	36,586,615.25
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
其他综合收益变动	G	-527,566.32
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K + G/2$	36,910,851.37
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.45%

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	1,176,038.55
非经常性损益	B	641,620.94
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	534,417.61
期初股份总数	D	10,500,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + F \times G/K$	10,500,000
基本每股收益	M=A/L	0.112
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.051

(2) 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

二〇一八年八月二十八日