

证券代码：871071

证券简称：康瑞体育

主办券商：东方花旗

潍坊康瑞体育产业股份有限公司

2018 年年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

潍坊康瑞体育产业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2018 年年度报告》（公告编号：2019-003）。经事后审核，发现上述报告信息有误，公司董事会现对报告主要内容作如下更正：

一、 第三节 会计数据和财务指标摘要

盈利能力

更正内容	更正前		更正后	
	本期	增减比例	本期	增减比例
归属于挂牌公司股东的净利润	715,379.70	-64.14%	449,929.18	-77.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	229,477.83	-58.48%	-35,682.12	-106.46%
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）	2.59%	-	1.64%	-
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）	0.83%	-	-0.13%	-
基本每股收益	0.09	-59.09%	0.06	-72.73%

偿债能力

更正内容	更正前		更正后	
	本期	增减比例	本期	增减比例
资产总计	42,732,517.90	-3.83%	42,421,288.17	-4.53%
负债总计	14,505,283.42	-13.64%	14,487,213.58	-13.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,966,424.18	2.63%	27,700,973.66	1.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.6	2.86%	3.56	1.71%
资产负债率%（母公司）	33.86%	-	33.89%	-
资产负债率%（合并）	33.94%	-	34.15%	-
流动比率	358.70%	-	359.30%	-
利息保障倍数	2.21	-	2.18	-

成长能力

	更正前	更正后
总资产增长率%	-3.83%	-4.53%
营业收入增长率%	-16.29%	-16.29%
净利润增长率%	-65.06%	-82.03%

非经常性损益

项目	更正前	更正后
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,522.74	51,405.18
非经常性损益合计	571,049.64	569,932.08
所得税影响数	-85,147.71	-84,868.32
少数股东权益影响额（税后）	-0.06	547.54
非经常性损益净额	485,901.87	485,611.30

二、第四节 管理层讨论与分析

2、经营情况回顾

（一）经营计划：

更正前：

（1）公司财务状况：2018年12月31日，公司资产总额为42,732,517.90元，比上年末减少了3.83%；负债总额为14,505,283.42元，比上年度末减少13.64%；净资产总额为28,227,234.48元，比上年度末增加2.12%。

（2）公司经营成果：2018年公司营业收入34,611,129.26元，比上期减少了16.29%；本期营业成本22,002,430.51元，比上年同期减少了18.09%；净利润为603,580.11元，同比下降了65.06%。

更正后：

（1）公司财务状况：2018年12月31日，公司资产总额为42,421,288.17元，比上年末减少了4.53%；负债总额为14,487,213.58元，比上年度末减少13.74%；净资产总额为27,934,074.59元，比上年度末增加1.06%。

（2）公司经营成果：2018年公司营业收入34,611,129.26元，比上期减少了16.29%；本期营业成本22,002,430.51元，比上年同期减少了18.09%；净利润为310,420.22元，同比下降了82.03%。

3、财务分析

(1) 资产负债结构分析

项目	本期期末（更正前）		本期期末（更正后）	
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重
存货	9,597,206.85	22.46%	9,566,587.64	22.55%
其他应付款	44,491.80	0.10%	57,806.44	0.14%
资产合计	42,732,517.90		42,421,288.17	

2、营业情况分析-利润构成

项目	本期（更正前）		本期（更正后）	
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重
管理费用	4,047,507.30	11.69%	4,070,351.94	11.76%
研发费用	1,883,876.48	5.44%	1,867,876.48	5.40%
销售费用	5,481,859.77	15.84%	5,488,329.77	15.86%
营业利润	50,053.41	0.14%	36,738.77	0.11%
营业外支出	12,826.09	0.04%	13,943.65	0.04%
净利润	603,580.11	1.74%	310,420.22	0.90%

三、第十一节 财务报告

财务报表

(一) 合并资产负债表

项目	附注	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
存货	(五)	9,597,206.85	9,566,587.64
流动资产合计		20,402,771.45	20,372,152.24
递延所得税资产	(十)	334,627.63	54,017.11
非流动资产合计		22,329,746.45	22,049,135.93
资产总计		42,732,517.90	42,421,288.17
应付职工薪酬	(十五)	934,940.05	905,438.40
应交税费	(十六)	443,700.05	441,817.22
其他应付款	(十七)	44,491.80	57,806.44
流动负债合计		5,687,976.74	5,669,906.90
负债合计		14,505,283.42	14,487,213.58
盈余公积	(二十二)	965,068.93	963,925.75
未分配利润	(二十三)	5,545,754.63	5,281,447.29
归属于母公司所有者权益合计		27,966,424.18	27,700,973.66
少数股东权益		260,810.30	233,100.93
所有者权益合计		28,227,234.48	27,934,074.59
负债和所有者权益总计		42,732,517.90	42,421,288.17

(二) 母公司资产负债表

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
应交税费	422,127.35	420,244.52
其他应付款	996,502.24	1,009,816.88
流动负债合计	5,990,057.99	6,001,489.80
负债合计	14,807,364.67	14,818,796.48
盈余公积	965,068.93	963,925.75
未分配利润	6,498,597.73	6,488,309.10
所有者权益合计	28,919,267.28	28,907,835.47

(三) 合并利润表

项目	附注	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
二、营业总成本		34,567,602.75	34,580,917.39
销售费用	（二十六）	5,481,859.77	5,488,329.77
管理费用	（二十七）	4,047,507.30	4,070,351.94
研发费用	（二十八）	1,883,876.48	1,867,876.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,053.41	36,738.77
减：营业外支出	（三十四）	12,826.09	13,943.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		614,576.15	600,143.95
减：所得税费用	（三十五）	10,996.04	289,723.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		603,580.11	310,420.22
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		603,580.11	310,420.22
1.少数股东损益		-111,799.59	-139,508.96
2.归属于母公司所有者的净利润		715,379.70	449,929.18
七、综合收益总额		603,580.11	310,420.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		715,379.70	449,929.18
归属于少数股东的综合收益总额		-111,799.59	-139,508.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.06

(四) 母公司利润表

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
销售费用	5,124,603.55	5,131,073.55
管理费用	3,492,697.41	3,515,542.05
研发费用	1,883,876.48	1,867,876.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	903,260.85	889,946.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,470,086.01	1,456,771.37
减：所得税费用	227,846.80	225,963.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,242,239.21	1,230,807.40
（一）持续经营净利润	1,242,239.21	1,230,807.40

六、综合收益总额	1,242,239.21	1,230,807.40
----------	--------------	--------------

(五) 合并现金流量表

项目	附注	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
销售商品、提供劳务收到的现金		42,691,051.60	42,685,182.76
经营活动现金流入小计		52,956,937.12	52,951,068.28
购买商品、接受劳务支付的现金		18,804,669.61	18,804,181.56
支付给职工以及为职工支付的现金		8,940,840.31	8,970,341.96
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	17,418,321.88	17,419,439.44
经营活动现金流出小计		48,079,949.79	48,074,080.95
取得借款收到的现金		9,720,607.56	9,679,500.00
筹资活动现金流入小计		9,720,607.56	9,679,500.00
偿还债务支付的现金		10,125,862.55	10,084,754.99
筹资活动现金流出小计		10,634,597.42	10,593,489.86

(六) 母公司现金流量表

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	9,720,607.56	9,679,500.00
筹资活动现金流入小计	9,720,607.56	9,679,500.00
偿还债务支付的现金	10,125,862.55	10,084,754.99
筹资活动现金流出小计	10,634,597.42	10,593,489.86

(七) 合并股东权益变动表

项目	本期（更正前）				本期（更正后）			
	归属于母公司所有者权 益		少数股东权 益	所有者权益	归属于母公司所有者权 益		少数股东权 益	所有者权益
	盈余 公积	未分配利润			盈余 公积	未分配利润		
三、本期 增减变动 金额（减 少以“－” 号填列）	124,223.92	591,155.78	-128,569.04	586,810.66	123,080.74	326,848.44	-156,278.41	293,650.77
（一）综 合收益总 额		715,379.70	-111,799.59	603,580.11		449,929.18	-139,508.96	310,420.22
（三）利 润分配	124,223.92	-124,223.92			123,080.74	-123,080.74		
1. 提取盈 余公积	124,223.92	-124,223.92			123,080.74	-123,080.74		
四、本年 期末余额	965,068.93	5,545,754.63	260,810.30	28,227,234.48	963,925.75	5,281,447.29	233,100.93	27,934,074.59

(八) 母公司股东权益变动表

项目	本期(更正前)			本期(更正后)		
	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	124,223.92	1,118,015.29	1,242,239.21	123,080.74	1,107,726.66	1,230,807.40
(一) 综合收益总额		1,242,239.21	1,242,239.21		1,230,807.40	1,230,807.40
(三) 利润分配	124,223.92	-124,223.92		123,080.74	-123,080.74	
四、本年期末余额	965,068.93	6,498,597.73	28,919,267.28	963,925.75	6,488,309.10	28,907,835.47

四、“第十一节”财务报表附注

更正前：

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,458,448.47		3,458,448.47	3,430,186.53		3,430,186.53
周转材料	78,081.49		78,081.49	855.46		855.46
在产品	748,513.44		748,513.44	739,060.15		739,060.15
库存商品	5,191,265.52		5,191,265.52	5,483,959.62		5,483,959.62
发出商品	120,897.93		120,897.93	325,082.31		325,082.31
合计	9,597,206.85		9,597,206.85	9,979,144.07		9,979,144.07

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
	异	产	异	产
资产减值准备	394,074.52	63,281.94	410,101.46	66,987.11
内部交易未实现利润	7,747.15	1,162.07		

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
可抵扣亏损	1,080,734.46	270,183.62	204,968.47	51,242.12
合计	1,482,556.13	334,627.63	615,069.93	118,229.23

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	205.60	
可抵扣亏损	224,129.18	244,857.76
合计	224,334.78	244,857.76

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	107,580.12	132,911.72	
2022 年	105,306.87	111,946.04	
2023 年	11,242.19		
合计	224,129.18	244,857.76	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	727,335.51	8,517,236.68	8,309,632.14	934,940.05
离职后福利-设定提存计划		631,208.17	631,208.17	
合计	727,335.51	9,148,444.85	8,940,840.31	934,940.05

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	727,335.51	8,025,594.06	7,817,989.52	934,940.05
(2) 职工福利费		175,859.67	175,859.67	
(3) 社会保险费		300,471.05	300,471.05	
其中：医疗保险费		242,517.65	242,517.65	
工伤保险费		24,227.72	24,227.72	
生育保险费		33,725.68	33,725.68	
(4) 住房公积金		9,535.20	9,535.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,776.70	5,776.70	
合计	727,335.51	8,517,236.68	8,309,632.14	934,940.05

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	203,084.75	93,731.61
消费税		
企业所得税	124,150.19	270,376.85
个人所得税		
城市维护建设税	13,624.43	6,296.77
房产税	16,838.65	16,838.65
土地增值税		
教育费附加	9,625.28	4,497.70
资源税		
土地使用税	71,927.50	71,927.50
印花税	3,529.30	72.20
地方水利建设基金	919.95	449.77
合计	443,700.05	464,191.05

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	16,110.42	15,152.50
其他应付款	28,381.38	2,525,766.50
合计	44,491.80	2,540,919.00

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	28,381.38	2,525,766.50
合计	28,381.38	2,525,766.50

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	840,845.01	124,223.92		965,068.93
合计	840,845.01	124,223.92		965,068.93

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,954,598.85	3,202,605.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,954,598.85	3,202,605.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	715,379.70	1,994,800.07
减：提取法定盈余公积	124,223.92	242,806.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,545,754.63	4,954,598.85

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,256,075.83	2,195,957.17
折旧费	23,443.04	24,952.99
租赁费		98,415.09
运输装卸费	1,290,556.98	1,324,950.74
广告宣传费	131,810.22	513,294.67

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	30,335.27	98,703.19
差旅费	290,669.88	319,107.33
业务招待费	34,627.09	70,689.22
邮电通讯费	2,781.76	88,827.37
车辆费用	131,839.14	8,168.60
技术服务费	25,314.11	190,612.16
招标服务费	117,532.26	65,631.57
其他费用	151,816.66	10,875.73
装修费		59,500.00
安装费	11,800.00	80,350.51
代理费	451,202.12	111,321.44
售后服务费	59,342.27	6,800.00
销售服务费	472,713.14	
合计	5,481,859.77	5,268,157.78

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,821,225.36	1,467,092.85
折旧费	692,877.77	556,278.09
无形资产摊销	150,018.58	104,856.12
租赁费	186,759.25	114,002.38
办公费	261,248.57	150,460.40
财产保险费	93,706.82	95,119.92
修理费		88,996.53
差旅费	72,535.34	114,385.05
业务招待费	72,793.92	94,841.07
咨询费	531,720.38	1,436,233.59
邮电通讯费	56,636.96	105,993.06
销售服务费		600.00
车辆费用	54,644.10	189,912.41
技术服务费	41,941.78	32,748.66
其他费用	11,398.47	16,813.75

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,047,507.30	4,568,333.88

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,390,738.03	714,568.00
折旧费	189,829.31	131,155.50
研发材料	226,758.79	1,180,285.74
其他费用	76,550.35	25,662.64
合计	1,883,876.48	2,051,671.88

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		400.00	
非流动资产报废损失	7,194.34		7,194.34
其他	1,668.00	12,464.51	1,668.00
滞纳金	3,830.75		3,830.75
违约金支出	133.00	5,674.00	133.00
合计	12,826.09	18,538.51	12,826.09

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	227,394.44	1,532,349.75
递延所得税费用	-216,398.40	52,861.86
合计	10,996.04	1,585,211.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	614,576.15

项目	本期发生额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	92,186.42
子公司适用不同税率的影响	-86,275.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,574.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,464.41
处置子公司合并报表损益调整影响	-14,953.75
所得税费用	10,996.04

(三十六) 现金流量表项目

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	453,951.25	96,415.09
费用支出	4,619,888.21	6,526,287.46
银行手续费	78,193.67	60,608.51
罚款支出		400.00
保证金、押金、备用金	164,749.00	1,092,690.14
资金往来支付的现金	12,020,908.00	15,216,335.82
期末受限货币资金	75,000.00	6,000.00
其他	5,631.75	18,138.51
合计	17,418,321.88	23,016,875.53

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	499.70
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	512,000.00
理财产品取得的损益	1,335.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,522.74
处置子公司产生的投资收益	4,691.67

项目	金额
所得税影响额	-85,147.71
少数股东权益影响额	-0.06
合计	485,901.87

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	2.59%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.83%	0.03	0.03

更正后：

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,458,448.47		3,458,448.47	3,430,186.53		3,430,186.53
周转材料	78,081.49		78,081.49	855.46		855.46
在产品	748,513.44		748,513.44	739,060.15		739,060.15
库存商品	5,191,265.52		5,191,265.52	5,483,959.62		5,483,959.62
发出商品	90,278.72		90,278.72	325,082.31		325,082.31
合计	9,566,587.64		9,566,587.64	9,979,144.07		9,979,144.07

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	352,366.91	52,855.04	410,101.46	66,987.11
内部交易未实现利润	7,747.15	1,162.07		
可抵扣亏损			204,968.47	51,242.12

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
合计	360,114.06	54,017.11	615,069.93	118,229.23

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,632.50	
可抵扣亏损	494,592.19	244,857.76
合计	505,224.69	244,857.76

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年	107,580.12	132,911.72	
2022 年	156,548.99	111,946.04	
2023 年	230,463.08		
合计	494,592.19	244,857.76	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	727,335.51	8,517,236.68	8,339,133.79	905,438.40
离职后福利-设定提存计划		631,208.17	631,208.17	
合计	727,335.51	9,148,444.85	8,970,341.96	905,438.40

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和	727,335.51	8,025,594.06	7,847,491.17	905,438.40

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费		175,859.67	175,859.67	
(3) 社会保险费		300,471.05	300,471.05	
其中：医疗保险费		242,517.65	242,517.65	
工伤保险费		24,227.72	24,227.72	
生育保险费		33,725.68	33,725.68	
(4) 住房公积金		9,535.20	9,535.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		5,776.70	5,776.70	
合计	727,335.51	8,517,236.68	8,339,133.79	905,438.40

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	203,084.75	93,731.61
消费税		
企业所得税	122,267.36	270,376.85
个人所得税		
城市维护建设税	13,624.43	6,296.77
房产税	16,838.65	16,838.65
土地增值税		
教育费附加	9,625.28	4,497.70
资源税		
土地使用税	71,927.50	71,927.50
印花税	3,529.30	72.20
地方水利建设基金	919.95	449.77
合计	441,817.22	464,191.05

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	16,110.42	15,152.50
其他应付款	41,696.02	2,525,766.50
合计	57,806.44	2,540,919.00

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	41,696.02	2,525,766.50
合计	41,696.02	2,525,766.50

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	840,845.01	123,080.74		963,925.75
合计	840,845.01	123,080.74		963,925.75

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,954,598.85	3,202,605.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,954,598.85	3,202,605.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	449,929.18	1,994,800.07
减：提取法定盈余公积	123,080.74	242,806.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,281,447.29	4,954,598.85

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,256,075.83	2,195,957.17
折旧费	23,443.04	24,952.99
租赁费		98,415.09
运输装卸费	1,291,399.98	1,324,950.74
广告宣传费	131,810.22	513,294.67
办公费	30,335.27	98,703.19
差旅费	295,901.88	319,107.33
业务招待费	34,627.09	70,689.22

项目	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	2,781.76	88,827.37
车辆费用	132,234.14	8,168.60
技术服务费	25,314.11	190,612.16
招标服务费	117,532.26	65,631.57
其他费用	1,677.36	10,875.73
装修费		59,500.00
安装费	11,800.00	80,350.51
代理费	451,202.12	111,321.44
售后服务费	59,342.27	6,800.00
产品赠送	150,139.30	
销售服务费	472,713.14	
合计	5,488,329.77	5,268,157.78

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,837,225.36	1,467,092.85
折旧费	692,877.77	556,278.09
无形资产摊销	150,018.58	104,856.12
租赁费	186,759.25	114,002.38
办公费	261,248.57	150,460.40
财产保险费	93,706.82	95,119.92
修理费		88,996.53
差旅费	76,993.98	114,385.05
业务招待费	74,699.92	94,841.07
咨询费	531,720.38	1,436,233.59
邮电通讯费	56,636.96	105,993.06
销售服务费		600.00
车辆费用	55,124.10	189,912.41
技术服务费	41,941.78	32,748.66
其他费用	11,398.47	16,813.75
合计	4,070,351.94	4,568,333.88

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,374,738.03	714,568.00
折旧费	189,829.31	131,155.50
研发材料	226,758.79	1,180,285.74
其他费用	76,550.35	25,662.64
合计	1,867,876.48	2,051,671.88

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		400.00	
非流动资产报废损失	7,194.34		7,194.34
其他	2,785.56	12,464.51	2,785.56
滞纳金	3,830.75		3,830.75
违约金支出	133.00	5,674.00	133.00
合计	13,943.65	18,538.51	13,943.65

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,511.61	1,532,349.75
递延所得税费用	64,212.12	52,861.86
合计	289,723.73	1,585,211.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	600,143.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	90,021.59
子公司适用不同税率的影响	25,968.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,688.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	175,998.37
处置子公司合并报表损益调整影响	-14,953.75
所得税费用	289,723.73

(三十六) 现金流量表项目

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	453,951.25	96,415.09
费用支出	4,619,888.21	6,526,287.46
银行手续费	78,193.67	60,608.51
罚款支出		400.00
保证金、押金、备用金	164,749.00	1,092,690.14
资金往来支付的现金	12,020,908.00	15,216,335.82
期末受限货币资金	75,000.00	6,000.00
其他	6,749.31	18,138.51
合计	17,419,439.44	23,016,875.53

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	499.70
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	512,000.00
理财产品取得的损益	1,335.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,405.18
处置子公司产生的投资收益	4,691.67
所得税影响额	-84,868.32
少数股东权益影响额	547.54
合计	485,611.30

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.64%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	-0.13%		

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

更正后的《潍坊康瑞体育产业股份有限公司 2018 年年度报告》于 2019 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露，公告编号：2019-012。

因此给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请谅解。

特此公告。

潍坊康瑞体育产业股份有限公司



2019 年 4 月 18 日