

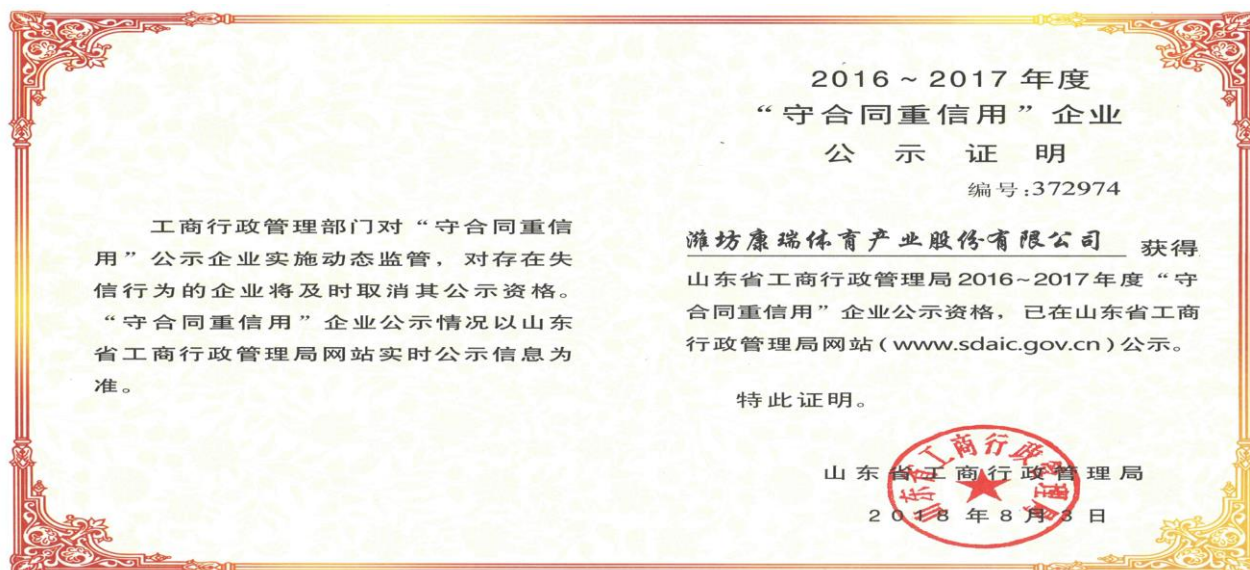


康瑞体育

NEEQ:871071

潍坊康瑞体育产业股份有限公司

(Weifang Kangrui Sports Industry Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



公司 2018 年复审，继续被认定为“高新技术企业”。

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	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、康瑞体育	指	潍坊康瑞体育产业股份有限公司
有限公司、康瑞体育	指	潍坊康瑞体育用品有限公司，有限公司阶段名称
艾尚运动	指	潍坊艾尚运动用品有限公司，公司之全资子公司
尚武体育	指	潍坊尚武体育用品有限公司，公司之全资子公司
爱曼方德	指	潍坊爱曼方德文化有限公司，公司控股子公司
中科康瑞	指	山东中科康瑞健康产业有限公司，公司控股子公司
武瑞体育	指	上海武瑞体育文化发展有限公司，公司控股子公司
泓盈商业	指	潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙），公司实际控制人控制的子公司
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
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
公司章程	指	潍坊康瑞体育产业股份有限公司公司章程
元，万元	指	人民币元，人民币万元

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。

公司负责人张兆义、主管会计工作负责人王祥政及会计机构负责人（会计主管人员）李燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【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
实际控制人不当控制及公司治理风险	<p>张兆义和刘新艳系夫妻关系，其直接持有股份公司 76.86% 股权，并通过潍坊泓盈商业管理咨询中心(有限合伙)间接持有股份公司 2.78% 股权，为公司实际控制人，股份公司成立以后，张兆义担任董事长、总经理职务，刘新艳担任董事职务，实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。</p> <p>股份公司成立后，公司陆续制定了《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和信息披露等方面的内部控制制度文件，建立健全了法人治理架构。但是，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
市场风险	<p>公司所处的体育用品制造业市场集中度相对较低，行业竞争较为激烈。此外，随着国内居民收入水平的持续提高、国内搏击体育赛事的不断举办，重竞技体育用品行业将继续保持稳定发展，也将吸引更多的生产厂商进入该行业，进一步加剧行业竞争。经过多年的行业积累，公司已经在品牌影响力、市场声誉、产品设计与研发等方面形成了较大的竞争优势，并具备进一步发展的潜力。如果未来公司无法抓住难得的市场发展机会，进一步提升产品的技术含量和市场规模，将面临较大的市场竞争</p>

	风险，可能在未来的发展中处于不利地位。
房屋无法办理权属证明的风险	公司辛寨厂区已取得土地使用权证,地上附着厂房的所有权证正在办理，公司已取得临朐县国土资源局、潍坊市国土资源局山东潍坊经济开发区分局、临朐县规划局、潍坊市规划局经济区分局出具的相关证明文件，证明公司土地及房产不存在重大违法违规，未因违反建设方面的法律法规受到行政处罚，但如果公司不能按时取得上述房产证，将对公司的生产经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	报告期内，公司的主要原材料为皮革、布料、海绵和橡胶等，主要原材料价格的波动对公司主要产品生产成本会产生影响，进而影响公司的经营业绩。虽然公司已经采取各种措施应对原材料价格波动的影响，但该等措施无法完全避免和消除原材料价格大幅波动对公司产品生产成本的影响，如果未来该等原材料价格大幅提升将对公司经营业绩产生不利影响。
业绩下滑风险	公司挂牌后，产品开始向品牌、智能、环保转型，淘汰了部分落后产能，产品实施更新换代。在新旧更替过程及产品转型过程中，业绩出现回落。如果未来产品转型效果不及预期，将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	潍坊康瑞体育产业股份有限公司
英文名称及缩写	Weifang Kangrui Sports Industry Co., Ltd.
证券简称	康瑞体育
证券代码	871071
法定代表人	张兆义
办公地址	潍坊经济开发区长松路以西、清源街以北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王祥政
职务	董秘 财务总监
电话	0536-2257861
传真	0536-2250092
电子邮箱	wangxiangzheng@kangruisport.com
公司网址	http://www.kangruisports.cn/
联系地址及邮政编码	潍坊经济开发区长松路以西、清源街以北 261057
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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年9月2日
挂牌时间	2017年3月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业—244 体育用品制造-2442 体育器材及配件制造
主要产品与服务项目	重竞技类体育用品的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,777,700
优先股总股本（股）	0
控股股东	张兆义
实际控制人及其一致行动人	张兆义、刘新艳

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	9137070075354896XX	否

注册地址	潍坊经济开发区长松路以西、清源街以北	否
注册资本（元）	7,777,700	否

五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	国梁 赵勇
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	34,611,129.26	41,344,331.91	-16.29%
毛利率%	36.43%	35.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	449,929.18	1,994,800.07	-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	-35,682.12	552,737.98	-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）	1.64%	6.45%	-
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）	-0.13%	1.07%	-
基本每股收益	0.06	0.22	-72.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,421,288.17	44,436,000.50	-4.53%
负债总计	14,487,213.58	16,795,576.68	-13.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,700,973.66	27,251,044.48	1.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.5	1.71%
资产负债率%（母公司）	33.89%	38.76%	-
资产负债率%（合并）	34.15%	37.80%	-
流动比率	359.30%	127.30%	-
利息保障倍数	2.18	7.62	-

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	4,876,987.33	2,434,023.61	100.37%
应收账款周转率	713.82%	57.35%	-
存货周转率	225%	287%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.53%	-4.32%	-
营业收入增长率%	-16.29%	-25.50%	-
净利润增长率%	-82.03%	-68.80%	-

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	7,777,700	7,777,700.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

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
非经常性损益合计	569,932.08
所得税影响数	-84,868.32
少数股东权益影响额（税后）	547.54
非经常性损益净额	485,611.30

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据	300,000.00	0.00		

应收账款	6,202,171.20	0.00		
应收票据及应收账款		6,502,171.20		
应收利息	0.00	0.00		
应收股利	0.00	0.00		
其他应收款	570,477.47	570,477.47		
应付利息	15,152.50	0.00		
应付股利	0.00	0.00		
其他应付款	2,525,766.50	2,540,919.00		
固定资产清理	0.00	0.00		
固定资产	17,925,537.13	17,925,537.13		
工程物资	0.00	0.00		
在建工程	0.00	0.00		
专项应付款	0.00	0.00		
长期应付款	0.00	0.00		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	2,580,612.67	0.00		
应付票据及应付账款		2,580,612.67		
管理费用	6,620,005.76	4,568,333.88		
研发费用	0.00	2,051,671.88		
财务费用-利息费用	0.00	500,463.91		
财务费用-利息收入	0.00	7,694.36		
设定收益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事体育用品（重竞技类体育运动鞋服、护具和器材等）的设计、研发、生产和销售，公司产品涵盖重竞技运动的各个系列，主要包括拳击、散打、跆拳道、空手道等，主要提供鞋服、护具和器械等产品。公司主要采取“以销定产”的生产方式，销售是公司生产经营的核心环节，设计、研发、采购和生产环节均围绕销售展开。

公司注重研究和分析客户的消费需求，根据市场需求不断对产品改造升级，保持产品的创新性与实用性，开发出适应客户个性化需求的差异化体育产品，并通过多种营销渠道来获取业务合同并由此取得商品销售收入、利润和现金流，并努力拓展体育场馆建设业务，积极参加场馆设施产品投标，为公司经营拓宽渠道。

（一）研发模式

公司秉承“技术+设计”的研发宗旨，坚持自主创新的研发模式，从不同层次、不同年龄、不同性别的消费者的需求出发，不断开发新产品，拓展新市场。为了进一步贯彻“研发驱动”的发展战略，公司成立了跨销售、设计和采购部门的研发组，统筹负责公司新产品的开发。产品的研发主要分成设计环节和样品生产环节。

（1）设计环节

销售部是研发环节的前端，负责收集市场信息，挖掘客户需求。采购部是研发环节的保证，负责不定期提供市场流行的面辅料。设计部则是研发环节的核心，根据市场需求和潮流趋势，制定研发计划，实施研发方案。设计部根据销售部提供的市场需求，结合采购部提供的面辅料，进行产品研发。研发完成后，设计部将设计完成的方案提交研发组进行审核，审核完成后进入样品生产环节。

（2）样品生产环节

样品生产环节由设计师、制版师和样品室共同完成。首先，制版师会根据设计师提供的设计方案和样品单进行制版。其次，样品室会根据制版师提供的版型和设计师选定的面辅料进行样品制作。再次，设计师针对样品室提交的样品进行细节沟通和调整，确定后提交研发组。最后，研发组对产品审核通过后，由生产部负责量产。截止本次报告期末，公司拥有实用新型专利 14 项；同时陆续开发完成以“英雄·战甲”为设计主题的 SPARTACUS 拳击系列、以“中国风”为设计元素的 CHINA GLORY 跆拳道系列等多条产品线，受到市场和消费者的一致赞誉。

（二）采购模式

公司的采购分为按订单采购和库存采购两种方式，公司建立了严格的供应商管理程序，选择了一批符合公司要求的供应商，建立起《合格供应商名录》，从源头上把控原材料的质量，保证供货及时，有效降低生产成本。需求部门提交采购申请，采购部门从现有供应商名录中选取供应商，请供应商提供与资质相关的资料和报价，并进行采购。若供应商名录中尚无合格供应商，采购部负责开发新供应商，根据采购或发包产品的规格，寻求有能力提供所需原材料的供应商后，请供应商提供与资质相关的资料和报价，采购部和需求部门共同对供应商所提供的资料进行初审，评审合格后登录《合格供应商名册》，并根据该名册进行原材料采购。

（三）生产模式

公司制定严密的质量控制制度和科学的生产计划，保障生产过程有序高效进行。公司采取“以销定产”的生产模式，根据销售计划安排生产。公司生产部门下设计划部和质检部，计划部负责与销售部对接，安排生产任务，并将生产所需资料提供采购部进行采购；质检部负责产品生产过程中的质量控制，确保各程序及生产环节能得到有效的控制和管理，进而保证公司的产品质量。此外，考虑到规模化效益和成本因素，公司的鞋类产品采用“外协加工”模式。公司主要负责制定设计方案、提供生产模具，并

在关键环节进行质量把控，具体由外协厂商在公司指定的原材料范围内自主采购并进行生产。

（四）销售模式

公司的销售渠道广泛，建立了内销为主，外销为辅的销售模式。

（1）外销模式

外销包括 OEM 模式和自主生产后出口，即接受搏击体育用品行业知名厂商委托进行生产。目前，公司进行 OEM 代工生产的主要品牌包括 Title Boxing 和 Floriey。双方定期签订购销合同，并对产品的原材料、质量要求和生产工艺等方面进行约定，由康瑞体育生产后直接出口。

（2）内销模式

公司销售以内销为主，采取直销和经销相结合的方式进行销售，客户涵盖了各地经销商、拳击馆、学校、政府事业性单位、体育赛事组织和个人拳击爱好者等。针对经销商和拳击馆，公司在各销售区域指派专门的区域经理负责销售，辐射区域内的客户；学校、政府事业性单位是公司的主要客户群体之一，公司为此专门成立了招投标项目组负责相关承揽工作；电商平台主要包括淘宝和天猫，是上述两种渠道的有效补充，直接面向个人拳击爱好者销售相关产品。

此外，公司为了增强康瑞体育的品牌效应，提升康瑞体育的行业知名度，积极与搏击行业赛事在产品赞助、赛事宣传等多方面展开合作。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司持续加强成本控制、安全管理和内控管理制度的落实，生产成本控制效果显著，本期实现营业收入 34,611,129.26 元，比上年同期略有下降，主要是市场竞争加剧，目前市场上普遍存在家庭作坊式生产，不以品牌、品质为先导，而是以低价劣质竞争市场；公司挂牌后正在对产品结构进行调整，淘汰部分低附加值产品，同时加快新品及高附加值、高端产品的研发和投入。新产品的研发、推广，到市场认知接受需要过程。体制内比如院校、公安系统是竞技市场的一个重要销售渠道，因体制的特殊性在本期招标业务较少，也对公司业绩产生一定影响。

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、现金流量情况：2018 年公司经营活动产生的现金净流量为 4,876,987.33 元，投资活动产生的现金净流量-953,106.04 元，筹资活动产生的现金净流量-913,989.86 元。

报告期内公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

1、宏观环境分析

政策红利不断释放，产业发展环境不断优化

随着我国社会经济改革的不断深入，尤其是体育改革的不断推进，体育赛事、体育场馆、明星运动员等体育资源将逐步进入市场。此外，伴随着政府的“放管服”改革，与体育产业发展息息相关的空域、水域等资源将逐步放开，安保、媒体等服务的市场化、社会化进程将不断加速，这将有力的促进我国体育产业的发展。另一方面，体育产业在财政、税收、土地、就业、信息化和标准化建设等方面的政策将更加灵活具体、政策的可操作性将逐步增强，产业发展环境将明显优化，体育市场活力将不断激活，作为朝阳产业、绿色产业、幸福产业的体育产业将迎来巨大的发展空间。

（1）产业利好政策的出台

随着改革不断深入，体育产业发展将迎来较为广阔的政策环境和市场环境。2014 年 10 月，国务院发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》（46 号文），其中指出（1）到 2025 年体育产业总规模超过 5 万亿元；（2）全民健身上升为国家战略；（3）中国将鼓励境外资本投资体育产业；（4）支持符合条件的体育产品、服务等企业上市；（5）支持符合条件的企业发行债券等非金融企业债务融资工具；（6）对部分体育企业给予税收优惠；（7）取消商业性和群众性体育赛事活动审批等。

2014 年 12 月，中央经济工作会议将体育健身作为新的经济增长点、列为六大消费增长点之一。

2016 年 6 月，国务院印发《全民健身计划（2016-2020 年）》，提出到 2020 年，每周参加 1 次及以上体育锻炼的人数达到 7 亿，经常参加体育锻炼的人数达到 4.35 亿，体育消费总规模达到 1.5 万亿元，全国体育产业总规模超过 3 万亿元，体育产业增加值在国内生产总值中的比重达到 1%，体育服务业增加值占比超过 30%，体育消费额占人均居民可支配收入比例超过 2.5%。

2016 年 7 月，国家体育总局发布《体育产业収展“十三五”规划》，提出“十三五”期间要涌现一批具有国际竞争力、带动性强的龙头企业 and 大批富有创新活力的中小企业、社会组织，形成一批特色鲜明的产业集群和知名品牌，建设 50 个国家体育产业示范基地、100 个国家体育产业示范单位，100 个国家体育产业示范项目；体育场地设施供给明显增加，人均体育场地面积超过 1.8 平方米，体育消费额占人均居民可支配收入比例超过 2.5%。

（2）体育财政支出的不断增加

随着国民经济实力的不断提升以及国家对体育产业重视程度的不断提高，我国体育公共财政支出不断提高，推动体育产业不断发展。2014 年，我国体育财政支出为 370.75 亿元，较 2013 年同比增加 23.96%。受宏观经济影响，2015 年体育财政支出略有下降为 356.68 亿元，但仍处于历史高位。

2、行业环境分析

（1）全球体育产业概况

根据《体育产业学科发展研究报告》，2013 年全球体育产值为 7.5 万亿元，占 GDP 比重为 2.2%。其中，美国体育产业产值高达 3 万亿元，占 GDP 比重为 2.9%，而我国同期体育产业产值为 3,575 亿元，占 GDP 仅为 0.6%，存在极为可观的提升空间。

2007-2013 年，我国体育及相关产业增加至由 983 亿元上升至 3,575 亿元，GDP 占比由 0.37% 上升至 0.6%，年复合增长率 24%，大大超过同期 GDP 增速。由此可见，我国体育产业目前处于发展阶段，在引导社会消费、调整产业结构和推动经济发展方面，显示出巨大的潜力的发展空间。

(2) 国内体育用品制造业概况

随着国内居民收入水平的提高，国内体育用品市场需求快速增长。同时，国内体育用品出口规模继续保持稳定增长，带动国内体育用品行业规模不断扩大。根据《中国体育用品产业发展白皮书（2015）》统计数据显示，2006-2015 年，我国体育用品行业增加值从 782 亿元增加到 2,800 亿元，年复合增长率为 17.29%，体育用品行业发展迅速。根据国民经济行业分类，体育用品制造业可以分为球类制造、体育器材及配件制造、训练健身器材制造、运动防护用具制造和其他体育用品制造。从细分行业的销售收入来看，2014 年，球类制造、体育器材及配件制造、训练健身器材制造、运动防护用具制造和其他体育用品制造累计销售收入分别为 174.35 亿元、351.45 亿元、324.34 亿元、129.73 亿元和 304.44 亿元，分别同比增长 9.86%、4.98%、14.85%、47.07% 和 25.70%。这说明，体育用品制造业尤其是运动防护用具这一细分行业存在较大的市场空间。

2018 年中国体育产业的发展机遇

当前中国的体育产业面临着良好的发展机遇，主要表现为以下几点。

一是国家转变发展方式，体育渐成消费热点。“46 号文”表示，要完善体育设施、发展健身休闲项目、丰富体育赛事活动。

此外，充分考虑到体育产业特点，体育服务、用品制造等内容及其支撑技术将被纳入国家重点支持的高新技术领域，有相关技术优势的企业也将被给予税收优惠。

二是国际体育寻求善治，中国体育呼唤改革，这里主要涉及到透明、民主、制衡等维度。

三是全民健身兴起热潮，体育产业强基固本。据调查，中国目前约有 5000 家左右的商业健身俱乐部。

四是体育赛事利益多元，发展理念正在更新。

五是资本人才强势进入，产业生态面临变革。举例来说，之前我国的新媒体版权之前多被央视垄断，如奥运会的转播权，但是现在私有企业面临的阻力大大减小。

政策是体育产业供给侧结构性改革的手段和表现。我们认为，体育人群并非小众人群，体育潜在人群众多，体量大，供给侧供给乏力是产业发展受限的重要原因。一般而言，需求端带动产业繁荣是产业发展的初始阶段，但是中国的体育产业不仅需要需求端发力，供给端同样重要。政策是体育产业供给端的助推力，将为整个体育产业发展打开向上空间。

(3) “重竞技”系列体育用品市场概况

拳击与搏击运动集健身、修身、防身、娱乐等多元价值功能于一体，在全球范围内获得迅速发展。国际上，重竞技类体育产业发展已经十分成熟。职业拳击、职业摔跤都历经了近百年的发展，形成了成熟的比赛规则、商业模式和运动文化。在现代体育产业中，重竞技体育尤其是拳击属于体育产业中的“钻石”，具有极高的市场价值。据 2015 年《福布斯》提供的统计数据，全球职业运动员收入排名第一的运动员，并不是来自足球、篮球、高尔夫运动的体育巨星，而是职业拳击运动员拳王梅威瑟，并且收入排名前五名中，有两位是职业拳击运动员。根据福布斯 2014 年发布的全球体育品牌 40 强，1993 年刚刚成立的综合格斗运动组织 UFC 市值已经达到了 16.5 亿美元，排名第十，紧随美国职业棒球大联盟。体育 46 号文发布后，国家体育总局放宽了对体育赛事的审批，我国体育产业进入迅速发展时期。在拳击方面，2016 年 7 月 13 日，国内最具实力的自主 IP 职业拳击组织——国际拳冠联盟（IBAC）宣布 2016 年中国职业拳击联赛正式开展，力图打造中国人自己的职业拳击联盟和联赛。另一方面，国

内资本纷纷抢滩拳击市场，阿里体育与国际拳击组织联合会签署为期 20 年的合作协议，启动拳击运动在全球范围的数字化建设；随着国内的消费升级，国内拳迷据统计已经超过 8,000 万人，越来越多的都市白领选择用搏击的方式，体会竞技力量带来的快感。此外，据统计，我国目前拥有约 15,000 所武术馆校，约 3 亿搏击及武术运动爱好者，经常关注武术赛事的电视观众占全国人口的 19.9%。在政策利好、资本推动和消费升级三大因素的推动下，我国重竞技体育用品行业也从中受益，迎来未来的快速增长期。

2. 搏击赛事数量和质量双升级，产业规模等到提升，搏击行业热点频现。

2018 年从专栏、漫画、短视频、音频、MV、脱口秀，内容产品生态进一步丰富。新颖的碎片化内容符合传播趋势，不但可以增强品牌影响力，更能触达年轻用户群，加深品牌和用户的连接，通过“粉丝管理、社交矩阵、社群沉淀”，最终建立粉丝社群，真正实现从电视平台到互联网生态的转变。

3、竞争环境分析

不管是整体体育产业还是细分搏击拳击领域，近年来都发展迅猛，竞争对手不仅有传统的老牌企业，占据资本市场有利地位的上市公司也不断进入体育行业和搏击领域。主要有福建省伟志兴体育用品有限公司、泰山体育产业集团、无锡威豪、莱茵体育、国旅联合等。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,375,681.07	15.03%	3,296,789.64	7.42%	93.39%
应收票据与应收账款	3,195,305.38	7.53%	6,502,171.20	14.63%	-50.86%
存货	9,566,587.64	22.55%	9,979,144.07	22.46%	-4.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,083,061.89	40.27%	17,925,537.13	40.34%	-4.70%
在建工程					
短期借款			9,500,000.00	21.38%	-100%
长期借款	8,817,306.68	20.79%			
无形资产	4,664,647.69	11.00%	4,814,666.27	10.83%	-3.12%
应付账款	2,345,645.61	5.53%	2,580,612.67	5.81%	-9.11%
其他应付款	57,806.44	0.14%	2,540,919.00	5.72%	-97.72%
资产合计	42,421,288.17		44,436,000.50	-	-4.53%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司资产负债率 34.15%，流动比率 359.30%，流动资产占比 48.02%。公司资产负债率、流动比率等指标良好，应收账款账龄多在一年以内，固定资产购置时间较短，资产状况良好。
- 2、货币资金期末较期初增加 93.39%，其原因有 2018 年应收账款收回及时，支付宝保证金较去年增加

75000 元，致使银行存款和其他货币资金金额增加，从而货币资金整体较去年有所涨幅。

- 3、应收票据及应收账款期末较期初减少 50.86%，其原因（1）应收票据 2018 年收回了 2017 年末的票据，致使票据较去年减少 100%，（2）应收账款 2018 年较 2017 年收回及时，从而期末应收账款余额较去年大幅度减少。
- 4、短期借款较上年末减少 9,500,000.00 元，较上年末减少 100%，主要原因是贷款已全部还清，新增的贷款期限为 2 年，列为长期借款。
- 5、其他应付款期末较期初减少 97.72%，主要原因是从股东张兆义、刘新艳借入的款项已还清所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	34,611,129.26	-	41,344,331.91	-	-16.29%
营业成本	22,002,430.51	63.57%	26,860,465.03	64.97%	-18.09%
毛利率%	36.43%	-	35.03%	-	-
管理费用	4,070,351.94	11.76%	4,568,333.88	11.04%	-10.90%
研发费用	1,867,876.48	5.40%	2,051,671.88	4.96%	-8.96%
销售费用	5,488,329.77	15.86%	5,268,157.78	12.74%	4.18%
财务费用	544,190.64	1.57%	550,293.88	1.33%	-1.11%
资产减值损失	-15,393.54	-0.04%	-79,436.25	-0.19%	80.62%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	6,027.20	0.02%	3,027.95	0.01%	99.05%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	499.70	0.00%	3,936.01	0.01%	87.30%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	36,738.77	0.11%	1,625,517.17	3.93%	-97.74%
营业外收入	577,348.83	1.67%	1,705,520.40	4.12%	-66.15%
营业外支出	13,943.65	0.04%	18,538.51	0.04%	-24.79%
净利润	310,420.22	0.90%	1,727,287.45	4.18%	-82.03%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期减少 16.29%，2018 年公司对产品进行更新换代，淘汰了部分低附加值产品，对原有利润率较低的库存进行降价处理。市场竞争加剧，市场上普遍存在家庭作坊式生产，不以品牌、品质为先导，而是以低价劣质竞争市场。体制内比如院校、公安系统是竞技市场的一个重要销售渠道，因体制的特殊性在本期业务较少，对公司业绩产生一定影响。
- 2、营业成本较上期减少 18.09%，主要原因是本期营业收入减少所致。
- 3、管理费用本期减少 10.90%，主要原因是本期管理人员的减少及出差时间及地区的差异导致本期差旅

费的减少，咨询费的减少是由于公司挂牌后与之相关的费用有所减少所致，邮电通讯费的减少是由于更换公司电话套餐所致，车辆费用的减少是由于车辆保险、维修费的减少所致。

- 4、营业利润减少 97.74%，2018 年公司期间费用较上年变化较小，对利润影响不大；为了增加销售部门的力量，本年度公司对部门人员进行调整，一是为适应电商业务，增加了该部门人员配置，二是将原归属于生产部门的成品采购人员划归到销售部门，本年度销售费用工资薪金部分有所增加。利润下降的主要原因是销售额下降所致。

销售额下降的原因有三个：

其一、2018 年公司继续调整及优化产品结构，对产品线进行了新老更替，淘汰部分落后产能，公司产品向品牌化、智能化、专业化发展，新品从设计、投产、推广到市场接受需要过程，新老产品的更迭导致市场出现空档期，在一定程度上影响了销售。2018 年公司淘汰了部分低附加值产品，对原有利润率较低的库存进行降价处理。市场竞争加剧，市场上普遍存在家庭作坊式生产，不以品牌、品质为先导，而是以低价劣质竞争市场。体制内比如院校、公安系统是竞技市场的一个重要销售渠道，因体制的特殊性在本期业务较少，对公司业绩产生一定影响。

其二、公司调整了业务重点，开始向品牌化、专业化发展。把主要精力放在自产品的研发和推广上，缩小了非自产品（如体育场草坪）、非主营业务（如政府、学校采购招标）的投入，非自产品部分收入下降幅度较大。

其三、2018 年国家继续加大环保治理力度，公司对产品质量也提出了更高要求，对供应商的选择从环保、质量、价格、供货周期等各方面进行了比较，因为部分配套厂商的环保不达标导致出现交期明显滞后、拖延等问题。重新更换供应商使材料采购和生产需求出现了时间偏差，影响了生产进度。材料采购成本上升也使康瑞产品价格提升，市场接受有一个过程。

- 5、营业外收入本期减少 66.15%，主要原因是去年同期存在政府给予的新三板挂牌补助，本期政府补助为政府给予的专利权补助费和新三板挂牌补贴，补贴金额减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	34,611,129.26	41,344,331.91	-16.29%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	22,002,430.51	26,860,465.03	-18.09%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

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%
运动服饰	9,615,275.21	27.78%	8,560,899.24	20.71%
运动护具	9,347,191.00	27.00%	13,320,912.81	32.22%
运动器材	15,210,224.74	43.95%	16,912,659.81	40.91%
其他	83,595.59	0.24%	2,549,860.05	6.17%
健身服务	354,842.72	1.03%		
合计	34,611,129.26	100%	41,344,331.91	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

公司主营业务收入包括运动服饰、运动护具和运动器材，主营业务明确且构成稳定，其中运动器材占比较大，报告期内运动服饰、运动护具和运动器材收入占比分别为 27.78%、27.00%和 43.95%。2018 年公司收入主要集中于运动器材销售收入，主要产品-运动服饰销售额上升，运动护具销售额有所下降。商业收入主要为运动器材和运动护具、运动服饰。其中运动服饰跟运动护具销售额基本持平，与公司调整销售策略有关。运动器材下降主要原因是政府招标项目收入减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东省潍坊市第四中学	2,577,267.00	7.46%	否
2	CRAZE CO.,LTD	1,854,100.09	5.37%	否
3	邹轩（上海）体育文化发展有限公司	1,175,495.70	3.40%	否
4	瑞典 SBI SPORT-QIU	1,009,428.57	2.92%	否
5	浙江省杭州迈玛体育用品有限公司	681,902.00	1.97%	否
	合计	7,298,193.36	21.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	晋江远锦商贸有限公司	1,339,413.97	6.73%	否
2	高密市鸿展橡塑有限公司	735,885.46	3.70%	否
3	潍坊金佳机械有限公司	717,694.24	3.61%	否
4	南通万华塑胶有限公司	683,884.10	3.44%	否
5	广州市利迎皮革有限公司	461,049.28	2.32%	否
	合计	3,937,927.05	19.80%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,876,987.33	2,434,023.61	100.37%
投资活动产生的现金流量净额	-953,106.04	-2,720,416.31	-64.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-913,989.86	-791,384.74	15.49%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 100.37%，2018 年公司加强应收款的催收，年末应收账款减少是经营活动现金流量净额增加的主要原因。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 64.96%，2018 年公司投资设立控股公司武瑞体育，导致 2018 年投资活动现金流量出现负数。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 15.49%，2018 年归还部分借款，导致筹资活动产生的现金流量出

现负数。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 2 家全资子公司，3 家控股公司。

1、潍坊艾尚运动用品有限公司。

系康瑞体育全资子公司，成立于 2009 年 1 月 9 日，法定代表人高乐强，注册资本 200 万元，经营范围为：销售：体育用品、文化用品、教学仪器、电子设备、通讯设备、儿童玩具、办公家具、劳保用品、家用电器、办公用品、酒店用品、医疗器械、健身器材、日用百货、卫生洁具、陶瓷制品、五金制品、橡塑制品、皮革制品、电线电缆、音响设备、照相器材、布艺窗帘、针纺织品、服装鞋帽、工艺美术品、安保器材、消防器材、应急救援器材；计算机网络工程施工；体育场馆建设工程施工；体育场地设施安装工程施工。

报告期末，公司资产总额 1917857.88 元，净资产 1775390.22 元，报告期实现收入 761684.67 元，及利润-262522.08 元。

2、潍坊尚武体育用品有限公司。

系康瑞体育全资子公司，成立于 2015 年 1 月 23 日，法定代表人马金鑫，注册资本 100 万元，经营范围为：研发、设计、生产、销售：体育用品、纺织品和服装（不含印染）、电子产品、医疗设备、塑胶跑道；国家允许的货物、技术进出口；体育场馆工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期末，公司资产总额 956434.05 元，净资产 956434.05 元，报告期实现收入 0 元，及利润-308.55 元。

3、爱曼方德，由股东潍坊辰旭文化传播有限公司、潍坊信达教育投资有限公司、潍坊康瑞体育产业股份有限公司于 2016 年 1 月 26 日依法出资设立，法定代表人张兆义，注册资本 1000 万元，其中康瑞体育持股 51%，经营范围为：校园文化策划；校园装备整体解决方案策划与咨询；出国留学咨询服务；校园服饰、职业工装、文具用品、体育用品的设计、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期末，公司资产总额 592092.53 元，净资产 576246.03 元，报告期实现收入 251452.99 元，及利润-12073.20 元。

4、武瑞体育，于 2018 年 7 月 23 日依法出资设立，法定代表人：张兆义，注册资本 100 万元，其中康瑞体育持股 79%，其他自然人股东持股 21%，经营范围为：健身服务、营养健康咨询。从事体育科技内的技术开发、技术咨询、技术服务、软件设计，电子服务，体育用品，运动器材，塑身器材，服装服饰销售。体育赛事策划，体育场馆管理，体育竞赛组织，体育咨询、设计、制作、代理、发布各类广告、文化，体育用品及体育器材专门零售，文化、体育用品及器材批发，体育经纪人，体育场地设施安装，体育场地设施工程施工，体育用品设备拍照。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期末，公司资产总额 849084.98 元，净资产 362014.42 元，报告期实现收入 354842.72 元，利润-427985.58 元。

5、中科康瑞，由股东潍坊康瑞体育产业股份有限公司、潍坊安捷宇生物有限公司、山东中科生物科技股份有限公司于 2016 年 2 月 4 日依法出资设立，法定代表人张兆义，注册资本 300 万元，其中康瑞体育持股 51%，经营范围为：研发：体育器材、运动保健品、食品；营养健康咨询服务，美容保健服务；销售：体育器材、预包装食品（有效期限以许可证为准）；国家允许的货物及技术进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期末，公司资产总额 198930.85 元，净资产 135070.98 元，报告期实现收入 32484.68 元，

及利润-34915.39 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

1、会计政策变更的内容和原因

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

2、受影响的报表项目名称和金额

(1) “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 3,195,305.38 元，上期金额 6,502,171.20 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,345,645.61 元，上期金额 2,580,612.67 元；调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“其他应付款”本期金额 16,110.42 元，上期金额 15,152.50 元；调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元；调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

(2) 调减“管理费用”本期金额 1,867,876.48 元，上期金额 2,051,671.88 元，重分类至“研发费用”。

(3) “设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

增加子公司武瑞体育，该公司于 2018 年 7 月 23 日依法出资设立，法定代表人：张兆义，注册资本 100 万元，其中康瑞体育持股 79%，其他自然人股东持股 21%。

（八） 企业社会责任

在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。企业支持和赞助多种搏击赛事，为搏击类体育事业的推广做贡献。

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场的自主经营的能力。

截至 2018 年年末公司资产负债率 34.15%，归属挂牌公司股东的净资产 27,934,074.59 元；2018 年末累计未分配利润 5,281,447.29 元。公司具有较强的抗风险能力及持续经营并盈利的能力。公司经过多年的经营，对体育生产行业积累了丰富的经验和技能，形成了一定的竞争优势。公司具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

根据《体育产业学科发展研究报告》，2013 年全球体育产值为 7.5 万亿元，占 GDP 比重为 2.2%。其中，美国体育产业产值高达 3 万亿元，占 GDP 比重为 2.9%，而我国同期体育产业产值为 3,575 亿元，占 GDP 仅为 0.6%，存在极为可观的提升空间。2007-2013 年，我国体育及相关产业增加至由 983 亿元上升至 3,575 亿元，GDP 占比由 0.37%上升至 0.6%，年复合增长率 24%，大大超过同期 GDP 增速。由此可见，我国体育产业目前处于发展阶段，在引导社会消费、调整产业结构和推动经济发展方面，显示出巨大的潜力的发展空间。

随着国内居民收入水平的提高，国内体育用品市场需求快速增长。同时，国内体育用品出口规模继续保持稳定增长，带动国内体育用品行业规模不断扩大。

体育 46 号文发布后，国家体育总局放宽了对体育赛事的审批，我国体育产业进入迅速发展时期。在拳击方面，2016 年 7 月 13 日，国内最具实力的自主 IP 职业拳击组织——国际拳冠联盟（IBAC）宣布 2016 年中国职业拳击联赛将正式开展，力图打造中国人自己的职业拳击联盟和联赛。另一方面，国内资本纷纷抢滩拳击市场，阿里体育与国际拳击组织联合会签署为期 20 年的合作协议，启动拳击运动在全球范围的数字化建设；乐视体育与 IBF 中国区建立战略合作，构建拳击付费观赛新生态，并获得 2016 年-2020 年 IBF 中国职业拳击联赛全球独家媒体直播权。随着国内的消费升级，国内拳迷据统计已经超过 8,000 万人，越来越多的都市白领选择用搏击的方式，体会竞技力量带来的快感。此外，据统计，我国目前拥有约 15000 所武术馆校，约 3 亿搏击及武术运动爱好者，经常关注武术赛事的电视观众占全国人口的 19.9%。在政策利好、资本推动和消费升级三大因素的推动下，我国重竞技体育用品行业也从中受益，迎来未来的快速增长期。

（二） 公司发展战略

依托国家体育产业扶持政策的出台，实现多元化发展，2018 年公司发展战略做了相对大的调整。2017

年3月公司挂牌后，开始向品牌化发展，在产品智能化、专业化、环保性方面不断加大研发投入。

(三) 经营计划或目标

1、明确经营目标

公司将建立更完善的内部管理制度，使组织运转更加高效，管理更加规范精细。公司经营管理团队将自我加压，2019年总经营目标将在2018年实际经营业绩的基础上保持一定的增长。为实现这一目标，公司建立更为完善、有效的绩效考核机制，激发团队更大的热情，使公司2019年度营业收入实现新的突破；另外合理控制各项费用的支出，提高公司利润率水平。

2、在传统销售渠道上，采取多种有效途径、扩大品牌宣传，进一步深挖市场，扩大市场份额。国际业务在原有基础上，通过国际展会参加、网上业务拓建、加速拓展到除非洲之外的各大洲；以康瑞网上商城为中心，天猫旗舰店、淘宝旗舰店、微商城为延伸，构建康瑞的云上营销体系；同时加强国际大品牌代理合作：（法国VENUM、美国TITLE等）。

(四) 不确定性因素

公司实现短期经营计划和中长期发展战略，需考虑一定的外部环境的变化，如国家政策的稳定性、宏观经济的变化、自然灾害等，如果我国宏观经济形势发生重大不利变化、政府财政状况日益恶化、发生突发性自然灾害等，这些因素很大程度上对公司产品研发生产、市场销售推广产生较大影响，最终影响公司的生产经营计划和发展战略。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、房屋无法办理权属证明的风险

公司辛寨厂区已取得土地使用权证，地上附着厂房的所有权证正在办理，公司已取得临朐县国土资源局、潍坊市国土资源局山东潍坊经济开发区分局、临朐县规划局、潍坊市规划局经济区分局出具的相关证明文件，证明公司土地及房产不存在重大违法违规，未因违反建设方面的法律法规受到行政处罚，但如果公司不能按时取得上述房产证，将对公司的生产经营产生不利影响。

2、业绩下滑风险

公司挂牌后，产品开始向品牌、智能、环保转型，淘汰了部分落后产能，产品实施更新换代。在新旧更替过程及产品转型过程中，业绩出现回落。如果未来产品转型效果不及预期，将对公司经营业绩产生不利影响。

3、实际控制人不当控制及公司治理风险

张兆义和刘新艳系夫妻关系，其直接持有股份公司76.86%股权，并通过潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙）间接持有股份公司2.78%股权，为公司实际控制人，股份公司成立以后，张兆义担任董事长、总经理职务，刘新艳担任董事职务，实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

股份公司成立后，公司陆续制定了《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和信息披露等方面的内部控制制度文件，建立健全了法人治理架构。但是，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，

而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

4、市场风险

公司所处的体育用品制造业市场集中度相对较低，行业竞争较为激烈。此外，随着国内居民收入水平的持续提高、国内搏击体育赛事的不断举办，重竞技体育用品行业将继续保持稳定发展，也将吸引更多的生产厂商进入该行业，进一步加剧行业竞争。经过多年的行业积累，公司已经在品牌影响力、市场声誉、产品设计与研发等方面形成了较大的竞争优势，并具备进一步发展的潜力。如果未来公司无法抓住难得的市场发展机会，进一步提升产品的技术含量和市场规模，将面临较大的市场竞争风险，可能在未来的发展中处于不利地位。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	17,000,000	9,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

公司 2018 年预计日常性关联交易（挂牌公司接受的财务资助）17,000,000.00 元，其中张兆义 15,000,000.00 元，刘新艳 2,000,000.00 元；其中实际张兆义向公司提供财务资助 9,500,000.00 元。

（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

出售子公司股权：根据公司未来经营发展战略需要，潍坊康瑞体育产业股份有限公司将山东体育之光照明科技有限公司的 75% 股权（公司认缴 375 万元，已实缴 15 万元）以 5.5 万元价格转让，张涛以现金人民币 5.5 万元购买公司持有体育之光 75% 股权。本次交易的定价依据系根据体育之光截至 2018 年 4 月 16 日的净资产，综合考虑了公司战略优化、业务聚焦、资源整合等因素，经交易各方协商后达成一致，不存在损害公司及股东利益的情形，且本次交易不构成重大资产重组。

本次交易对于公司的影响本次股权转让交易完成后，对公司本期和未来财务状况和经营结果无重大不利影响。交易标的权属清晰，不存在抵押、质押及其它任何转让限制的情况，亦不涉及重大诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其它情况。

本次出售完成后，山东体育之光照明科技有限公司不再纳入公司合并报表范围。

上述内容详见 2018 年 4 月 18 日披露《关于出售子公司股权的公告》。

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、避免同业竞争的承诺 为了合理的避免日后同业竞争的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》；报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。
- 2、避免关联交易的承诺为了合理的避免日后关联交易的情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别签署了《避免关联交易的承诺函》；报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的情况。
- 3、控股股东、实际控制人关于公司房屋所有权证的承诺函因公司部分房屋未办理完结产权事宜，若因此受到相关部门处罚；或因上述原因导致公司生产经营遭受任何方面损失，公司控股股东、实际控制人承诺承担全部处罚责任，补偿全部损失。报告期内未出现任何处罚情况及经营损失。
- 4、规范员工社会保险及住房公积金缴纳行为的承诺为规范员工社会保险及住房公积金缴纳行为，公司控股股东及实际控制人出具了《关于住房公积金、社保问题的承诺函》；报告期内未发生违反承诺的事宜。
- 5、避免关联方占用公司资金行为的承诺，为避免日后控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未发生违反承诺的事宜。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

潍坊产区土地使用权, 潍坊市经济区不动产权第 0014878 号	抵押	1,408,108.53	3.32%	为补充流动资金, 抵押借款
潍坊产区办公楼, 潍坊市经济区不动产权第 0014878 号	抵押	2,899,463.79	6.83%	为补充流动资金, 抵押借款
奔驰汽车 C200	抵押	280,814.38	0.66%	奔驰汽车金融贷款抵押
总计	-	4,588,386.7	10.81%	-

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	2,061,084	26.5%	0	2,061,084	26.5%
	其中：控股股东、实际控制人	1,401,851	18.02%	0	1,401,851	18.02%
	董事、监事、高管	0		0		
	核心员工	0		0		
有限售条件股份	有限售股份总数	5,716,616	73.5%	0	5,716,616	73.5%
	其中：控股股东、实际控制人	5,198,149	66.83%	0	5,198,149	66.83%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		7,777,700	-	0	7,777,700	-
普通股股东人数						4

(二) 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	张兆义	5,949,784	0	5,949,784	76.5%	4,762,338	1,187,446
2	宁波鼎峰明德致知投资合伙企业（有限公司）	1,177,700	0	1,177,700	15.14%	518,467	659,233
3	潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙）	622,216	0	622,216	8%	414,811	207,405
4	刘新艳	28,000		28,000	0.36%	21,000	7,000
合计		7,777,700	0	7,777,700	100%	5,716,616	2,061,084

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张兆义与刘新艳系夫妻关系，潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙）系张兆义与刘新艳控制的合伙企业，除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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

(一) 控股股东情况

报告期末，自然人张兆义持有公司 76.50%的股份，为公司的控股股东。张兆义，男，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 1 月至今，任潍坊艾尚用品有限公司总经理；2003 年 10 月至 2016 年 10 月，于康瑞有限任执行董事、总经理；2016 年 10 月 19 日起，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，张兆义、刘新艳为公司共同实际控制人。自然人张兆义持有公司 76.50%的股份，对康瑞体育生产经营与重要决策有实际控制力。公司股东刘新艳持有公司 0.36%的股份，张兆义与刘新艳系夫妻关系。张兆义长期担任公司董事长、总经理职务，刘新艳一直担任公司采购总监一职，分管采购部，对公司重要决策具有重要影响力，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。因此张兆义、刘新艳为公司共同实际控制人。

张兆义，男，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 1 月至今，任潍坊艾尚用品有限公司总经理；2003 年 10 月至 2016 年 10 月，于康瑞有限任执行董事、总经理；2016 年 10 月 19 日起，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

刘新艳，女，1978 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 1 月至今，任潍坊艾尚用品有限公司采购经理。2003 年 10 月至 2016 年 10 月，于潍坊康瑞体育用品有限公司任监事、采购总监；2016 年 10 月 19 日起任股份公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押银行贷款	潍坊银行阳光大厦支行	9,500,000	5.70%	2018.04.20-2020.04.19	否
合计	-	9,500,000	-	-	-

该笔借款，约定每半年归还 250,000 元，截止报告期末，尚余借款余额 9,250,000 元，其中计入长期借款 8,750,000 元，计入一年内到期的非流动负债 500,000 元。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张兆义	董事长、总经理	男	1977. 10. 18.	大专	2016.10.19 至 2019.10.18	是
刘新艳	董事	女	1978. 09. 25	大专	2016.10.19 至 2019.10.18	是
刘金昌	董事、副总经理	男	1976. 11. 23	中专	2016.10.19 至 2019.10.18	是
马金鑫	董事	男	1979. 08. 22	中专	2016.10.19 至 2019.10.18	是
王祥政	董事、董秘、财务总监	男	1973. 03. 13	大学	2016.10.19 至 2019.10.18	是
周世凯	监事会主席	男	1978. 11. 30	中专	2016.10.19 至 2019.10.18	是
张涛	监事	男	1977. 11. 17	专科	2016.10.19 至 2019.10.18	是
刘阳	职工监事	男	1989. 12. 03	专科	2016.10.19 至 2019.10.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事长兼总经理张兆义与董事刘新艳系夫妻关系;除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
张兆义	董事长、总经理	5,949,784	0	5,949,784	76.5%	5,949,784
刘新艳	董事	28,000	0	28,000	0.36%	28,000
合计	-	5,977,784	0	5,977,784	76.86%	5,977,784

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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
总经办人员	2	2
销售人员	48	46
生产人员	165	113
设计人员	1	1
人事人员	2	2
行政管理人员	8	13
采购人员	6	6
财务人员	6	7
员工总计	238	190

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	23	24
专科	37	37
专科以下	178	129
员工总计	238	190

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：

- 1、培训报告期内，结合公司战略规划及年度经营计划，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。培训工作由公司人事部门负责组织。
- 2、员工招聘人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、校园招聘及网络招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。
- 3、薪酬计划根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合相关法律法规的要求。报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进、完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用。
- 4、公司承担费用的离退休职工人：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者管理制度》、《总经理工作细则》《信息披露管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》等内部控制制度。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，确保每次会议程序合法，内容有效。

股份公司成立以来，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司“三会”能够按照“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，“三会”运行情况良好。

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

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；对法律、行政法规和本章程规定的公司重大事项，享有知情权和参与权；法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义

务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2017 年财务报表及审计报告的议案》、《补充审议及确认偶发性关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》《公司拟出售山东体育之光照明科技有限公司 75%股权》《关于补充审议对外投资设立控股子公司的议案》
监事会	2	《2017 年度财务决算报告的议案》、2018 年度财务预算报告的议案》、《2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2017 年财务报表及审计报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》
股东大会	1	《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘立信会计师事务所

		所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议通过《公司拟出售山东体育之光照明科技有限公司 75.00%股权议案》。
--	--	---

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《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。公司重大生产经营决策、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，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，监事会对报告期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

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开具了独立的基本存款账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无年度报告差错发生。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA11513 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 6 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	国梁 赵勇
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

潍坊康瑞体育产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了潍坊康瑞体育产业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

**立信会计师事务所
(特殊普通合伙)**

中国注册会计师：赵勇

中国注册会计师：国梁

中国·上海

2019年4月11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
流动资产：			
货币资金	(一)	6,375,681.07	3,296,789.64
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	(二)	3,195,305.38	6,502,171.20
预付款项	(三)	507,015.72	926,618.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	590,337.90	570,477.47
买入返售金融资产			
存货	(五)	9,566,587.64	9,979,144.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	137,224.53	105,296.69
流动资产合计		20,372,152.24	21,380,497.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	17,083,061.89	17,925,537.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	4,664,647.69	4,814,666.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	247,409.24	
递延所得税资产	(十)	54,017.11	118,229.23
其他非流动资产	(十一)		197,070.00
非流动资产合计		22,049,135.93	23,055,502.63
资产总计		42,421,288.17	44,436,000.50

流动负债：			
短期借款	(十二)		9,500,000.00
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	(十三)	2,345,645.61	2,580,612.67
预收款项	(十四)	1,359,793.14	700,550.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	905,438.40	727,335.51
应交税费	(十六)	441,817.22	464,191.05
其他应付款	(十七)	57,806.44	2,540,919.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十八)	559,406.09	281,967.76
其他流动负债			
流动负债合计		5,669,906.90	16,795,576.68
非流动负债：			
长期借款	(十九)	8,817,306.68	
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		8,817,306.68	
负债合计		14,487,213.58	16,795,576.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十)	7,777,700.00	7,777,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	13,677,900.62	13,677,900.62
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	963,925.75	840,845.01
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	5,281,447.29	4,954,598.85
归属于母公司所有者权益合计		27,700,973.66	27,251,044.48
少数股东权益		233,100.93	389,379.34
所有者权益合计		27,934,074.59	27,640,423.82
负债和所有者权益总计		42,421,288.17	44,436,000.50

法定代表人：张兆义 主管会计工作负责人：王祥政 会计机构负责人：李燕

(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		5,531,978.42	2,661,900.04
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	(一)	2,720,346.68	6,135,825.56
预付款项		353,537.08	469,679.51
其他应收款	(二)	418,333.55	524,174.37
存货		8,481,761.94	8,552,681.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		116,865.60	76,009.77
流动资产合计		17,622,823.27	18,420,270.27
非流动资产：			
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	(三)	4,492,349.00	3,852,349.00
投资性房地产			
固定资产		16,893,956.95	17,854,817.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,664,647.69	4,814,666.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		52,855.04	53,307.40
其他非流动资产			197,070.00
非流动资产合计		26,103,808.68	26,772,210.61
资产总计		43,726,631.95	45,192,480.88
流动负债：			
短期借款			9,500,000.00
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		2,027,895.27	2,469,088.96
预收款项		1,151,934.64	652,559.82
应付职工薪酬		832,192.40	665,818.06
应交税费		420,244.52	453,088.77
其他应付款		1,009,816.88	3,492,929.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		559,406.09	281,967.76
其他流动负债			
流动负债合计		6,001,489.80	17,515,452.81
非流动负债：			
长期借款		8,817,306.68	
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		8,817,306.68	
负债合计		14,818,796.48	17,515,452.81
所有者权益：			
股本		7,777,700.00	7,777,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,677,900.62	13,677,900.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		963,925.75	840,845.01
一般风险准备			
未分配利润		6,488,309.10	5,380,582.44

所有者权益合计		28,907,835.47	27,677,028.07
负债和所有者权益合计		43,726,631.95	45,192,480.88

(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		34,611,129.26	41,344,331.91
其中：营业收入	(二十四)	34,611,129.26	41,344,331.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,580,917.39	39,725,778.70
其中：营业成本	(二十四)	22,002,430.51	26,860,465.03
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	(二十五)	623,131.59	506,292.50
销售费用	(二十六)	5,488,329.77	5,268,157.78
管理费用	(二十七)	4,070,351.94	4,568,333.88
研发费用	(二十八)	1,867,876.48	2,051,671.88
财务费用	(二十九)	544,190.64	550,293.88
其中：利息费用		509,692.79	500,463.91
利息收入		13,701.00	7,694.36
资产减值损失	(三十)	-15,393.54	-79,436.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	6,027.20	3,027.95
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）	(三十二)	499.70	3,936.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,738.77	1,625,517.17
加：营业外收入	(三十三)	577,348.83	1,705,520.40
减：营业外支出	(三十四)	13,943.65	18,538.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		600,143.95	3,312,499.06
减：所得税费用	(三十五)	289,723.73	1,585,211.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,420.22	1,727,287.45

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（净亏损以“-”号填列）		310,420.22	1,727,287.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-139,508.96	-267,512.62
2.归属于母公司所有者的净利润		449,929.18	1,994,800.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
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		310,420.22	1,727,287.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		449,929.18	1,994,800.07
归属于少数股东的综合收益总额		-139,508.96	-267,512.62
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.06	0.22
(二)稀释每股收益			

法定代表人：张兆义 主管会计工作负责人：王祥政 会计机构负责人：李燕

(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	(四)	33,304,120.33	38,969,442.34
减：营业成本	(四)	20,658,865.86	25,058,821.73
税金及附加		612,572.63	488,874.39
销售费用		5,131,073.55	4,524,814.21
管理费用		3,515,542.05	4,104,640.71
研发费用		1,867,876.48	2,051,671.88
财务费用		537,594.81	543,753.04
其中：利息费用			

利息收入			
资产减值损失		-3,015.73	-25,189.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	-93,664.47	3,027.95
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）			3,936.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		889,946.21	2,229,020.14
加：营业外收入		571,480.91	1,702,373.60
减：营业外支出		4,655.75	12,864.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,456,771.37	3,918,529.23
减：所得税费用		225,963.97	1,490,460.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,230,807.40	2,428,068.90
（一）持续经营净利润		1,230,807.40	2,428,068.90
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		1,230,807.40	2,428,068.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		42,685,182.76	48,015,126.92
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		10,876.45	138,909.45
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	10,255,009.07	19,711,244.76
经营活动现金流入小计		52,951,068.28	67,865,281.13
购买商品、接受劳务支付的现金		18,804,181.56	27,508,761.04
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		8,970,341.96	10,179,683.50
支付的各项税费		2,880,117.99	4,725,937.45
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	17,419,439.44	23,016,875.53
经营活动现金流出小计		48,074,080.95	65,431,257.52
经营活动产生的现金流量净额		4,876,987.33	2,434,023.61
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		1,335.53	3,027.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,480.88	31,469.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-2,924.41	
收到其他与投资活动有关的现金	(三十六)	94,752.42	128,885.70
投资活动现金流入小计		99,644.42	163,383.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		917,142.21	2,744,582.37
投资支付的现金			
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		135,608.25	139,217.19
投资活动现金流出小计		1,052,750.46	2,883,799.56
投资活动产生的现金流量净额		-953,106.04	-2,720,416.31
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		9,679,500.00	11,000,000.00

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		9,679,500.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,084,754.99	11,289,032.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,734.87	502,352.50
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		10,593,489.86	11,791,384.74
筹资活动产生的现金流量净额		-913,989.86	-791,384.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3,084.18
五、现金及现金等价物净增加额	(三十七)	3,009,891.43	-1,074,693.26
加：期初现金及现金等价物余额		3,290,789.64	4,365,482.90
六、期末现金及现金等价物余额	(三十七)	6,300,681.07	3,290,789.64

法定代表人：张兆义 主管会计工作负责人：王祥政 会计机构负责人：李燕

(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		41,096,918.71	44,127,007.91
收到的税费返还		10,876.45	138,909.45
收到其他与经营活动有关的现金		10,244,596.73	19,898,240.86
经营活动现金流入小计		51,352,391.89	64,164,158.22
购买商品、接受劳务支付的现金		18,548,171.16	25,527,167.86
支付给职工以及为职工支付的现金		8,442,015.56	9,529,386.94
支付的各项税费		2,784,135.86	4,407,555.55
支付其他与经营活动有关的现金		16,566,083.16	22,039,284.77
经营活动现金流出小计		46,340,405.74	61,503,395.12
经营活动产生的现金流量净额		5,011,986.15	2,660,763.10
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		1,335.53	3,027.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			31,469.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		94,752.42	128,885.70
投资活动现金流入小计		151,087.95	163,383.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,397.61	2,744,582.37
投资支付的现金		790,000.00	
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		135,608.25	139,217.19
投资活动现金流出小计		1,447,005.86	2,883,799.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,295,917.91	-2,720,416.31
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		9,679,500.00	11,000,000.00
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		9,679,500.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,084,754.99	11,289,032.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,734.87	502,352.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,593,489.86	11,791,384.74
筹资活动产生的现金流量净额		-913,989.86	-791,384.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3,084.18
五、现金及现金等价物净增加额		2,802,078.38	-847,953.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,655,900.04	3,503,853.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,457,978.42	2,655,900.04

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-16,769.45	-16,769.45
(三) 利润分配								123,080.74	-123,080.74			
1. 提取盈余公积								123,080.74	-123,080.74			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	7,777,700.00				13,677,900.62			963,925.75	5,281,447.29	233,100.93	27,934,074.59	

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	7,777,700.00				13,677,900.62				598,038.12		3,202,605.67	656,891.96	25,913,136.37
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	7,777,700.00				13,677,900.62				598,038.12		3,202,605.67	656,891.96	25,913,136.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								242,806.89		1,751,993.18	-267,512.62	1,727,287.45	
（一）综合收益总额										1,994,800.07	-267,512.62	1,727,287.45	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								242,806.89		-242,806.89			

1. 提取盈余公积								242,806.89		-242,806.89		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	7,777,700.00				13,677,900.62			840,845.01		4,954,598.85	389,379.34	27,640,423.82

法定代表人：张兆义 主管会计工作负责人：王祥政 会计机构负责人：李燕

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	7,777,700.00				13,677,900.62				963,925.75		6,488,309.10	28,907,835.47

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	一般风险准备	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	7,777,700.00				13,677,900.62				598,038.12		3,195,320.43	25,248,959.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,777,700.00				13,677,900.62				598,038.12		3,195,320.43	25,248,959.17

(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	7,777,700.00				13,677,900.62				840,845.01		5,380,582.44	27,677,028.07

潍坊康瑞体育产业股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

潍坊康瑞体育产业股份有限公司原名潍坊康瑞体育用品有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2003 年 9 月 2 日成立。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码: 9137070075354896XX。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】958 号核准, 本公司股票于 2017 年 3 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称: 康瑞体育, 证券代码: 871071。

1、 有限责任公司阶段

潍坊康瑞体育用品有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2003 年 8 月由马志民和刘福共同发起设立的有限公司。2003 年 9 月 2 日取得潍坊市工商行政管理局核发的 3707002830626 号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 50 万元, 业经潍坊永庆有限责任会计师事务所审验, 于 2003 年 9 月 1 日出具潍永庆会验字[2003]第 157 号验资报告验证。法定代表人为马志民, 注册资本: 50 万元。

股东明细如下:

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
马志民	80.00	400,000.00
刘福	20.00	100,000.00
合计	100.00	500,000.00

根据公司 2005 年 7 月 29 日股东会决议, 股东马志民将所持有股份 40 万元转让给张兆义, 股东刘福将所持股份 10 万元转让给刘新艳。2005 年 8 月 5 日, 潍坊市工商行政管理局同意核准登记, 取得潍坊市工商行政管理局核发的 3707002830626 号《企业法人营业执照》。法定代表人为张兆义, 注册资本: 50 万元。

股东明细如下:

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
张兆义	80.00	400,000.00
刘新艳	20.00	100,000.00
合计	100.00	500,000.00

根据公司 2011 年 08 月 30 日股东会决议，公司注册资本由 50 万补足至 700 万元，增加额为 650 万元，全部由股东张兆义出资。2011 年 09 月 02 日，潍坊市工商行政管理局同意核准登记，取得潍坊市工商行政管理局核发的 370702228306266 号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 700 万元，业经潍坊精诚联合会计师事务所（普通合伙）审验，于 2011 年 08 月 31 日出具潍精诚会验报字[2011]第 1323 号验资报告验证。法定代表人为张兆义，注册资本：700 万元。

股东明细如下：

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
张兆义	98.57	6,900,000.00
刘新艳	1.43	100,000.00
合计	100.00	7,000,000.00

根据公司 2013 年 10 月 31 日股东会决议，公司注册资本由 700 万变更为 2,300 万元，股东张兆义以知识产权形式出资 1,600 万元。2013 年 11 月 06 日，山东潍坊经济开发区市场监督管理局同意核准登记，取得山东潍坊经济开发区市场监督管理局核发的 370702228306266 号《企业法人营业执照》。公司注册资本为 2,300 万元，业经潍坊立信有限责任会计师事务所审验，于 2013 年 11 月 1 日出具潍立信会师验报字[2013]4-1095 号验资报告验证。法定代表人：张兆义，注册资本：2,300 万元。

股东明细如下：

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
张兆义	99.57	22,900,000.00
刘新艳	0.43	100,000.00
合计	100.00	23,000,000.00

根据公司 2015 年 11 月 16 日股东会决议，公司注册资本由 2,300 万变更为 700 万元，由自然人股东张兆义减少 1,592.80 万元，由自然人股东刘新艳减少 7.2 万元。2016 年 01 月 07 日，山东潍坊经济开发区市场监督管理局同意核准登记，取得山东潍坊经济开发区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：9137070075354896XX。公司注册资本为人民币 700 万元，业经潍坊信达有限责任会计师事务所审验，于 2016 年 01 月 07 日出具潍信会师验报字[2016]第 Z-002 号验资报告验证。法定代表人：张兆义，注册资本：700 万元。

股东明细如下：

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
------	---------	-----------

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
张兆义	99.60	6,972,000.00
刘新艳	0.40	28,000.00
合计	100.00	7,000,000.00

据公司 2016 年 01 月 27 日股东会决议，公司决定将潍坊市永峥金属材料有限公司吸收合并入公司，并签订合并协议。潍坊市永峥金属材料有限公司于 2016 年 04 月 05 日，取得山东潍坊经济开发区市场监督管理局发出的（经）登记内销字[2016]第 000013 号《准予注销登记通知书》。

根据公司 2016 年 03 月 19 日股东会决议，公司注册资本由 700 万变更为 777.77 万元，本次增加额为 77.77 万元，由宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 77.77 万元。2016 年 04 月 28 日，山东潍坊经济开发区市场监督管理局同意核准登记，取得山东潍坊经济开发区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：9137070075354896XX。公司注册资本为人民币 777.77 万元，业经潍坊信达有限责任公司会计师事务所审验，于 2016 年 03 月 22 日出具潍信会师验字[2016]第 Z-004 号验资报告验证。法定代表人：张兆义，注册资本：777.77 万元。

股东明细如下：

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
张兆义	89.64	6,972,000.00
刘新艳	0.36	28,000.00
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	10.00	777,700.00
合计	100.00	7,777,700.00

根据公司 2016 年 07 月 21 日股东会决议，自然人股东张兆义将持有的股权 62.2216 万元人民币，占注册资本 8%的股权已发转让给潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙）。2016 年 07 月 29 日，山东潍坊经济开发区市场监督管理局同意核准登记，取得山东潍坊经济开发区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：9137070075354896XX。公司注册资本为人民币 777.77 万元，法定代表人为张兆义。

股东明细如下：

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
张兆义	81.64	6,349,784.00
刘新艳	0.36	28,000.00
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	10.00	777,700.00
潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙）	8.00	622,216.00

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
合计	100.00	7,777,700.00

2、 股份公司阶段

2016年9月29日，公司股东会作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，有限责任公司所有资产、债务由变更后股份有限公司承接；公司整体变更的基准日为2016年7月31日，由全体股东作为发起人。

2016年9月28日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对潍坊康瑞体育用品有限公司进行了审计，并出具了《潍坊康瑞体育用品有限公司审计报告及财务报表(2014年1月1日至2016年7月31日止)》(信会师报字[2016]第151888号)。经审计，截至2016年7月31日止，潍坊康瑞体育用品有限公司账面净资产为2,145.56万元。

2016年9月29日，银信资产评估有限公司出具了银信评报字(2016)沪第0870号《潍坊康瑞体育用品有限公司股份制改制净资产公允价值评估报告》，评估方法为资产基础法，评估确认截至2016年7月31日，潍坊康瑞体育用品有限公司经评估后的总资产价值5,381.26万元，总负债2,068.88万元，净资产为3,312.38万元，净资产增值1,166.82万元，增值率54.38%。

2016年9月29日，公司全体股东签署了《发起人协议》，同意将公司以整体变更方式发起设立潍坊康瑞体育产业股份有限公司，以截至2016年7月31日的净资产2,145.56万元为基准，将上述净资产中的777.77万元折为股份有限公司股份777.77万股，每股面值人民币1元，余额1,367.79万元转入公司资本公积金。2016年10月19日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体股东一致同意上述改制方案。

2016年10月19日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入公司的资产进行验证并出具“信会师报字[2016]第151964号”《验资报告》，验证截至2016年7月31日公司已收到全体股东拥有的潍坊康瑞体育用品有限公司净资产，折合股本总计人民币777.77万元,大于股本部分1,367.79万元计入资本公积。

整体变更后，本公司的股权结构如下：

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
张兆义	81.64	6,349,784.00
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	10.00	777,700.00
潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙）	8.00	622,216.00
刘新艳	0.36	28,000.00

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
合计	100	7,777,700.00

有限公司整体变更后，名称变更为“潍坊康瑞体育产业股份有限公司”。有限公司所有债权债务由变更后的股份公司继承。2016年11月10日，本公司取得了由潍坊市工商局颁发的营业执照。营业执照统一社会信用代码：

9137070075354896XX。

2017年12月15日，公司股东张兆义通过全国中小企业股份转让系统以协议方式转让公司股份400,000股于宁波鼎锋明德致知投资合伙企业(有限合伙)。

股东明细如下：

股东名称	股权比例(%)	出资额(人民币元)
张兆义	76.50	5,949,784.00
宁波鼎锋明德致知投资合伙企业（有限合伙）	15.14	1,177,700.00
潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙）	8.00	622,216.00
刘新艳	0.36	28,000.00
合计	100	7,777,700.00

截至2018年12月31日止，本公司累计发行股本总数777.77万股，注册资本为777.77万元，公司的实际控制人为张兆义。

注册地址：潍坊经济开发区长松路以西、清源街以北。经营范围：研发、设计、生产、销售：体育用品、体育器械、纺织品和服装（不含印染）、游泳池设备、健身设备、运动地板、人造草坪、力量健身器械、跑步机、电子产品、医疗设备、塑胶跑道、户外体育设施；国家允许的货物、技术进出口；体育场馆工程施工；销售：文体器材、音乐器材、办公家具、儿童玩具、家用电器、警用器材、应急救援器材、安保器材、办公用品；体育运动项目运营、赛事运营；运动员经纪人服务；舞台设备、销售、租赁。

本财务报表业经公司全体董事于2019年04月11日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
潍坊艾尚运动用品有限公司
潍坊尚武体育用品有限公司
潍坊爱曼方德文化有限公司

子公司名称

山东中科康瑞健康产业有限公司

山东体育之光照明科技有限公司

上海武瑞体育文化发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

依据公司实际情况,确定期末应收款项达到 100 万元以上(含 100 万元)的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项定义为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

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
应收股东款项(包括原股东)	应收股东款项(包括原股东)不计提坏帐
不计提坏账准备的内部往来	合并范围内关联往来不计提坏帐

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
应收股东款项	应收股东款项不计提坏帐
不计提坏账准备的内部往来	合并范围内关联往来不计提坏帐

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
生产设备	年限平均法	5	5	19
办公、电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地	50年	土地使用权证
软件	5年	预计使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为上海武瑞子公司营业场所装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销开始时间	摊销结束时间	摊销年限（月）
装修费	2018.08	2021.11	40.00

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一） 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认原则

本公司收入分为商品销售和健身服务；

商品销售主要分为内销及外销，其中内销区分为三种渠道：直销、商超、电子商务，销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准为：

①内销：商品已经发出并经客户签收并取得收款权利时作为收入确认时点，具体为：

- a. 直销是指公司将货物直接发给客户或由客户上门提货的商品销售，在商品已交付给顾客时确认收入；
- b. 商超是指公司通过商场超市进行的商品销售，在商品已发出并取得商场超市出具的销售结算单据时确认收入；
- c. 电子商务是公司通过公共电子商务平台进行的销售，在商品已发出并收到货款时确认收入。

②外销：对于出口业务应以报关单上的出口日期作为收入确认时点。

健身服务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准为：

客户缴纳服务费购买健身课时，在客户消费课后，按平均课时价结转预收款确认相应的收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；

对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；收到与收益相关的政府补助应当在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，即用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入营业外收入；用于补偿企业以后期间费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间计入当期营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		款”，本期金额 3,195,305.38 元，上期金额 6,502,171.20 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,345,645.61 元，上期金额 2,580,612.67 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 16,110.42 元，上期金额 15,152.50 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 1,867,876.48 元，上期金额 2,051,671.88 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。		“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
潍坊康瑞体育产业股份有限公司	15%
潍坊艾尚运动用品有限公司	25%
潍坊尚武体育用品有限公司	25%
潍坊爱曼方德文化有限公司	25%
山东中科康瑞健康产业有限公司	25%
上海武瑞体育文化发展有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司于 2015 年 12 月 10 日收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书(证书编号: GR201537000338), 有效期三年, 公司已在潍坊经济开发区国家税务局对企业所得税税收优惠事项进行了备案, 公司 2018 年度的企业所得税减按 15% 的税率计缴, 2018 年经复审, 继续被认定为“高新技术企业”, 并于 2018 年 8 月 16 日取得高新技术企业证书(证书编号: GR201837000144)。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,681.83	64,206.44
银行存款	5,920,342.29	2,983,439.43
其他货币资金	430,656.95	249,143.77
合计	6,375,681.07	3,296,789.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		6,000.00
支付宝保证金	75,000.00	
合计	75,000.00	6,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		300,000.00
应收账款	3,195,305.38	6,202,171.20
合计	3,195,305.38	6,502,171.20

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,501,528.20	100.00	306,222.82	8.75	3,195,305.38	6,565,716.89	100.00	363,545.69	5.54	6,202,171.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,501,528.20	100.00	306,222.82		3,195,305.38	6,565,716.89	100.00	363,545.69		6,202,171.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,795,608.05	89,780.41	5.00
1 至 2 年	1,527,011.18	152,701.12	10.00
2 至 3 年	128,565.97	38,569.79	30.00
3 至 4 年	50,343.00	25,171.50	50.00
合计	3,501,528.20	306,222.82	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,805.90 元；本期收转回坏账准备金额 60,128.77 元；
本期计提坏账准备总金额减少 57,322.87 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	账龄	坏账准备
山东省潍坊市第四中学	515,454.00	14.72	1 年以内	25,772.70
山东沅瑞置业发展有限公司	416,102.25	11.88	1 年到 2 年	41,610.23
家家悦集团股份有限公司	383,195.56	10.94	1 年到 2 年	19,635.00
山东省潍坊外国语学校	261,925.57	7.48	1 年到 2 年	26,192.56
潍坊市奥体公园发展有限责任公司	246,190.00	7.03	1 年到 2 年	24,619.00
合计	1,822,867.38	52.05		137,829.49

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	380,954.46	75.13	797,836.48	86.10
1 至 2 年	32,789.34	6.47	128,782.32	13.90
2 至 3 年	93,271.92	18.40		
3 年以上				
合计	507,015.72	100.00	926,618.80	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 126,061.26 元，主要为预付采购款项，因为采购货物未验收或未收到原因，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
营养仓库香港有限公司	93,030.23	18.35%
晋江远锦商贸有限公司	77,925.17	15.37%
凯奇集团有限公司	62,928.00	12.41%
石家庄英利体育用品有限公司	40,000.00	7.89%
青岛山海包装制品有限公司	31,555.00	6.22%
合计	305,438.40	60.24%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	590,337.90	570,477.47
合计	590,337.90	570,477.47

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	679,012.00	100.00	88,674.10	13.06	590,337.90	617,222.24	100.00	46,744.77	7.57	570,477.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	679,012.00	100.00	88,674.10		590,337.90	617,222.24	100.00	46,744.77		570,477.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,758.00	16,737.90	5.00
1 至 2 年	156,700.00	15,670.00	10.00
2 至 3 年	187,554.00	56,266.20	30.00
合计	679,012.00	88,674.10	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,929.33 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	391,513.00	431,173.20
押金	284,128.00	173,650.00
备用金	3,371.00	12,399.04
合计	679,012.00	617,222.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海花界企业发展有限公司	押金	164,128.00	1 年以内	24.17	8,206.40
山东政法学院	保证金	159,600.00	2-3 年	23.50	47,880.00
浙江天猫技术有限公司	押金	120,000.00	1 年以内 &1-2 年	17.67	9,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛神鹿建设工程有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	7.36	5,000.00
中体联（北京）体育产业发展有限公司	保证金	30,712.50	1 年以内	4.52	1,535.63
合计		524,440.50		77.22	71,622.03

(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

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	15,092.72	29,286.92
预缴企业所得税	5,266.21	
余额宝	116,865.60	76,009.77
合计	137,224.53	105,296.69

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	17,083,061.89	17,925,537.13
固定资产清理	-	-
合计	17,083,061.89	17,925,537.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	23,191,393.72	1,340,928.54	1,972,030.23	659,034.00	27,163,386.49
(2) 本期增加金额	343,650.00	13,103.45	340,037.61	198,338.94	895,130.00
—购置	343,650.00	13,103.45	340,037.61	198,338.94	895,130.00
(3) 本期减少金额			147,017.00	11,800.00	158,817.00
—处置或报废			147,017.00		147,017.00
—合并范围变化而减少				11,800.00	11,800.00
(4) 期末余额	23,535,043.72	1,354,031.99	2,165,050.84	845,572.94	27,899,699.49
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	6,734,185.58	949,557.83	1,110,498.28	443,607.67	9,237,849.36
(2) 本期增加金额	1,136,486.22	131,078.95	321,947.78	128,410.40	1,717,923.35
—计提	1,136,486.22	131,078.95	321,947.78	128,410.40	1,717,923.35
(3) 本期减少金额			133,841.48	5,293.63	139,135.11
—处置或报废			133,841.48		133,841.48
—合并范围变化而减少				5,293.63	5,293.63
(4) 期末余额	7,870,671.80	1,080,636.78	1,298,604.58	566,724.44	10,816,637.60
3. 减值准备					

潍坊康瑞体育产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备及其他	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	15,664,371.92	273,395.21	866,446.26	278,848.50	17,083,061.89
(2) 年初账面价值	16,457,208.14	391,370.71	861,531.95	215,426.33	17,925,537.13

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辛寨厂区一车间	1,848,457.26	未履行报建手续
辛寨厂区二车间	2,754,995.58	未履行报建手续
辛寨厂区三车间	2,741,802.67	未履行报建手续
辛寨厂区门房间	34,229.52	未履行报建手续
辛寨厂区锅炉房	38,092.96	未履行报建手续
辛寨厂区厕所	27,378.08	未履行报建手续
辛寨厂区办公室工程	187,309.80	未履行报建手续
潍坊厂区厂房建筑物	258,874.78	未履行报建手续
潍坊厂区前车间	1,286,403.13	未履行报建手续
潍坊厂区后车间	126,828.00	未履行报建手续
潍坊厂区传达室	11,376.35	未履行报建手续
合计	9,315,748.13	

上述房屋建筑物属于土地使用证办理前建设，需补办相关用地手续及规划手续后逐步办理，地方政府已出具“非违建证明”，不会拆除，不影响正常使用。

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	5,100,028.94	240,090.00			5,340,118.94
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	5,100,028.94	240,090.00			5,340,118.94
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	521,451.17	4,001.50			525,452.67
(2) 本期增加金额	102,000.58	48,018.00			150,018.58
—计提	102,000.58	48,018.00			150,018.58

潍坊康瑞体育产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	623,451.75	52,019.50			675,471.25
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,476,577.19	188,070.50			4,664,647.69
(2) 年初账面价值	4,578,577.77	236,088.50			4,814,666.27

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
上海武瑞营业场所装修费		275,684.60	28,275.36		247,409.24
合计		275,684.60	28,275.36		247,409.24

(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
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	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款		197,070.00
合计		197,070.00

(十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		9,500,000.00
合计		9,500,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	2,345,645.61	2,580,612.67
合计	2,345,645.61	2,580,612.67

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	2,099,238.51	2,557,893.34
费用款	793.30	22,719.33
装修款	55,684.60	
房租	186,145.20	
固定资产采购	3,784.00	
合计	2,345,645.61	2,580,612.67

(2) 账龄超过一年的重要应付账款列示:

应付对象	期末余额
山东临朐九州印务有限公司	60,429.03
高乐刚	20,000.00
山东昊鑫服饰有限公司	15,000.00
青岛少康体育用品有限公司	9,000.00
临朐县金健体育用品厂	6,050.00
合计	110,479.03

说明: 期末余额中没有欠持本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,206,681.14	700,550.69
会员服务费	153,112.00	
合计	1,359,793.14	700,550.69

说明：会员服务费是上海武瑞体育文化发展有限公司预收的客户办卡费用。

(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、津贴和补贴	727,335.51	8,025,594.06	7,847,491.17	905,438.40
(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

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		607,662.42	607,662.42	
失业保险费		23,545.75	23,545.75	
合计		631,208.17	631,208.17	

(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

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
按月付息分期还本的长期借款利息	16,110.42	
短期借款应付利息		15,152.50
合计	16,110.42	15,152.50

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

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	559,406.09	281,967.76
合计	559,406.09	281,967.76

(十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	8,817,306.68	
合计	8,817,306.68	

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	7,777,700.00						7,777,700.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,677,900.62			13,677,900.62
合计	13,677,900.62			13,677,900.62

(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

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,556,129.26	22,002,430.51	41,344,331.91	26,860,465.03
其他业务	55,000.00			

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	34,611,129.26	22,002,430.51	41,344,331.91	26,860,465.03

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,941.35	106,081.21
教育费附加	99,851.66	75,771.16
房产税	67,354.60	67,354.60
土地使用税	287,710.00	247,926.25
车船使用税		1,800.00
印花税	18,331.40	318.50
地方水利建设基金	9,942.58	7,040.78
合计	623,131.59	506,292.50

(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
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

潍坊康瑞体育产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
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

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	509,692.79	500,463.91
减：利息收入	13,701.00	7,694.36
汇兑损益	-29,994.82	-3,084.18
其他	78,193.67	60,608.51
合计	544,190.64	550,293.88

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,393.54	-79,436.25
合计	-15,393.54	-79,436.25

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,691.67	
余额宝理财产品收益	1,335.53	3,027.95
合计	6,027.20	3,027.95

(三十二) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益			
合计	499.70	3,936.01	499.70
其中：固定资产处置收益	499.70	3,936.01	499.70
合计	499.70	3,936.01	999.40

(三十三) 营业外收入

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
政府补助	512,000.00	1,699,923.39	512,000.00
其他	65,348.83	5,597.01	65,348.83
合计	577,348.83	1,705,520.40	577,348.83

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年专利授权区级补助资金	12,000.00		与收益相关
山东潍坊经济开发区管委会关于认真落实省市有关政策规定推进我区规模以上企业规范化公司制改制对接资本市场的意见	500,000.00	1,699,923.39	与收益相关
合计	512,000.00	1,699,923.39	

(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
----	-------	-------	---------------

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	
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	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

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	55,000.00	-
存款利息收入	13,701.00	7,694.36
政府补助	512,000.00	1,699,923.39
保证金、押金、备用金	102,959.24	1,426,658.00
资金往来收到的现金	9,500,000.00	16,571,372.00
年初受限货币资金本期收回	6,000.00	-
其他	65,348.83	5,597.01
合计	10,255,009.07	19,711,244.76

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

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收回的资金	94,752.42	128,885.70
合计	94,752.42	128,885.70

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收回的资金	135,608.25	139,217.19
合计	135,608.25	139,217.19

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	310,420.22	1,727,287.45
加：资产减值准备	-15,393.54	-79,436.25
固定资产折旧	1,717,923.35	1,654,412.85
无形资产摊销	150,018.58	104,856.12
长期待摊费用摊销	28,275.36	
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)	-499.70	-3,936.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,194.34	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	479,697.97	497,379.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,027.20	-3,027.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	64,212.12	97,719.53
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)	409,909.43	-1,172,097.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,760,924.82	3,171,053.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,960,668.42	-3,560,187.98
其他	-69,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	4,876,987.33	2,434,023.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	6,300,681.07	3,290,789.64
减：现金的期初余额	3,290,789.64	4,365,482.90
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	3,009,891.43	-1,074,693.26

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	55,000.00
其中：山东体育之光照明科技有限公司	55,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	57,924.41
其中：山东体育之光照明科技有限公司	57,924.41
处置子公司收到的现金净额	-2,924.41

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,300,681.07	3,290,789.64
其中：库存现金	24,681.83	64,206.44
可随时用于支付的银行存款	5,920,342.29	2,983,439.43
可随时用于支付的其他货币资金	355,656.95	243,143.77
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,300,681.07	3,290,789.64

项目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	75,000.00	6,000.00

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,899,463.79	抵押借款
无形资产	1,408,108.53	抵押借款
梅赛德斯-奔驰 C200	280,814.38	抵押借款
货币资金	75,000.00	支付宝保证金
合计	4,663,386.70	

说明 1：本公司从潍坊银行阳光大厦支行取得了金额为 950 万元的二年期借款，以自有土地房屋为此项借款进行了担保抵押，潍坊市经济区不动产权第 0014878 号，土地账面原值为 1,881,659.51 元，房产账面原值为 1,986,991.2 元。

说明 2：本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订了编号 WDDWH4CB7JF646065 的汽车贷款抵押合同。2018 年 1 月 19 日，本公司取得了金额为 179,500.00 元的三年期借款，以自有奔驰车为此项借款进行担保抵押，车辆账面原值为 359,000.00 元。

说明 3：本公司开通支付宝账号，支付宝（中国）网络技术有限公司收取的保证金为 75,000.00 元。

(三十九) 其他

公司无需要披露的其他事项。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东体育之光照明科技有限公司	55,000.00	75.00	出售	2018.4.18	第一届董事会第七次会议决议	4,691.67						

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊艾尚运动用品有限公司	山东潍坊	山东潍坊	体育用品销售	100.00		同一控制下企业合并
潍坊尚武体育用品有限公司	山东潍坊	山东潍坊	体育用品生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
潍坊爱曼方德文化有限公司	山东潍坊	山东潍坊	校服、工装等生产销售	51.00		新设
山东中科康瑞健康产业有限公司	山东潍坊	山东潍坊	运动保健品等研发、销售	51.00		新设
上海武瑞体育文化发展有限公司	上海	上海	健身服务、体育用品销售	79.00		新设

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

一致行动人	对本公司的合计持股比例		对本公司的合计表决权比例
张兆义、刘新艳	直接持股比例	76.86%	84.86%
	间接持股比例	2.78%	

其他说明：张兆义、刘新艳为夫妇，为一致行动人；潍坊泓盈商业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人为张兆义。2018年4月张兆义转让合伙企业股份给公司8名员工，转让股份数150.0764万股，占合伙企业股份65.2508%，占潍坊康瑞股份5.21%。转让后张兆义夫妇间接持股潍坊康瑞2.78%。对本公司的合计持股比例由84.86%降为79.64%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高乐强	子公司艾尚运动的法人
周世凯	公司监事会主席
张涛	公司监事
王祥政	财务总监

(四)关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张兆义	854,000.00	2015-12-21	2018-12-21	是
张兆义	179,500.00	2018-1-19	2021-1-19	否
张兆义	9,500,000.00	2018-4-20	2023-4-19	否

2、关联方资金拆借

关联方	期初	本期增加	本期减少	期末
其他应收款				
高乐强	7,999.04	25,000.00	32,999.04	-
周世凯	2,000.00	55,000.00	57,000.00	-
张涛		27,000.00	27,000.00	-
王祥政		1,500.00	1,500.00	-
其他应付款				
刘新艳	2,154,032.00		2,154,032.00	-
张兆义	366,876.00	10,150,886.00	10,517,762.00	-

(五)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	高乐强			7,999.04	399.95
	周世凯			2,000.00	100.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	刘新艳		2,154,032.00
	张兆义		366,876.00

九、政府补助

(一)与资产相关的政府补助

无

(二)与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
山东潍坊经济开发 区管委会关于认真 落实省市有关政策 规定推进我区规模 以上企业规范化公 司制改制对接资本 市场的意见	500,000.00	500,000.00	1,699,923.39	营业外收入
2017 年专利授权区 级补助资金	12,000.00	12,000.00		营业外收入
合计	512,000.00	512,000.00	1,699,923.39	

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

其他重大财务承诺事项-借款情况说明

- (1) 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司向潍坊银行阳光大厦支行共本金贷款 9,500,000.00 元，本期已还款本金 250,000.00 元；系由本公司提供担保，并由本公司将土地、房产：潍坊市经济区不动产权第 0014878 号作为抵押。
- (2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司共贷款 179,500.00 元，本期已还 52,787.23 元；系由张兆义担保，并由本公司将 KR077 奔驰车作为抵押。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项

十一、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

公司于 2019 年 4 月 12 日召开了第一届董事会第六次会议审议通过了《关于<2018 年度利润分配预案>的议案》并形成了《潍坊康瑞体育产业股份有限公司第一届董事会第六次会议决议》，公司不进行利润分配。本次利润分配预案尚待公司 2018 年度股东大会审议通过后实施。

(二)其他资产负债表日后事项说明

十二、其他重要事项

1.货币资金期末较期初增加 93.39%，其原因有 2018 年应收账款收回及时，支付宝保证金较去年增加 75000 元，致使银行存款和其他货币资金金额增加，从而货币资金整天较去年有所涨幅。

2.应收票据及应收账款期末较期初减少 50.86%，其原因(1)应收票据 2018 年收回了 2017 年末的票据，致使票据较去年减少 100%，(2)应收账款 2018 年较 2017 年收回及时，从而期末应收账款余额较去年大幅度减少。

3.预付账款期末较期初减少 45.28%，其原因为 2017 年未验收或未收到货物在 2018 年陆续验收入库，2018 年到货及时，预付账款情况有所减少，大部分采购客户为货到付款。

4.其他流动资产期末较期初增加 30.32%，其原因为较 2017 年，2018 年的余额宝期末金额大幅度增加，主要为了使支付宝中闲置的资金有所收益。

5.长期待摊费用期末较期初增加 100%，其原因为 2018 年康瑞对于上海武瑞营业场所装

修费的投入。

6.递延所得税资产期末余额较期初减少了 54.31%，其原因为 2018 年较 2017 年可抵扣亏损变动较大，致使递延所得税资产较 2018 年减少较大。

7.其他非流动资产期末较期初减少 100%，主要原因系奔驰车全款购入，已并入固定资产。原其他非流动资产为奔驰车预付款，转入固定资产后其他非流动资产期末余额减少。

8、短期借款期末较期初减少 100%，主要原因是贷款已全部还清，新增的贷款期限为 2 年，列为长期借款。

9、预收款期末较期初增加 94.10%，主要是公司产品销售预收款增加所致。

10、应付职工薪酬期末较期初增加 24.49%，主要是根据企业的具体情况，对销售人员的工资结构进行调整所致。

11、其他应付款期末较期初减少 97.72%，主要原因是从股东张兆义、刘新艳借入的款项已还清所致。

12、一年内到期的非流动负债期末较期初增加 98.39%，主要原因是在一年之内到期的银行贷款增加 500,000.00 元和奔驰车贷款增加 59,406.09 元所致。

13、长期借款期末较期初增加 100%，主要原因是短期借款已全部还清，新增的贷款期限为 2 年。

14、盈余公积期末较期初增加 14.64%，主要原因是提取盈余公积所致。

15、营业收入较上期减少 16.28%，2018 年公司对产品进行更新换代，淘汰了部分低附加值产品，对原有利润率较低的库存进行降价处理。市场竞争加剧，市场上普遍存在家庭作坊式生产，不以品牌、品质为先导，而是以低价劣质竞争市场。体制内比如院校、公安系统是竞技市场的一个重要销售渠道，因体制的特殊性在本期业务较少，对公司业绩产生一定影响。

16、营业成本较上期减少 18.09%，主要原因是本期营业收入减少从而对应的营业成本减少所致。

17、税金及附加较上期增加 23.08%，主要原因是本期应交增值税增加导致应交城市维护建设税和教育费附加增加所致。

18、销售费用本期增加 4.18%，代理费的增加是由于公司本期加大了对电商模块的推广，加强电商销售力度导致天猫费用的增加；销售服务费的增加是由于招投标项目工程费用的增加导致本期的工程施工费和工程损耗费增加，产品包装及发货包装费用的增加导致产品包装费增加，产品的再加工及印刷费的增加导致产品加工费和印刷费的增加。

19、管理费用本期减少 10.90%，主要原因是本期管理人员出差时间及地区的差异导致本期差旅费的减少，咨询费的减少是由于公司挂牌后与之相关的费用有所减少所致，邮电通讯费的减少是由于更换公司电话套餐所致，车辆费用的减少是由于车辆保险、维修费的减少所致。

20、营业外收入本期减少 66.15%，主要原因是去年同期存在政府给予的新三板挂牌补助，本期政府补助为政府拨付剩余补助款项，补贴金额较上年拨付金额减少所致。

21、所得税费用本期减少 81.72%，主要原因是本期的利润总额减少所致。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		300,000.00
应收账款	2,720,346.68	5,835,825.56
合计	2,720,346.68	6,135,825.56

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,997,988.14	100.00	277,641.46	9.26	2,720,346.68	5,600,133.56	91.07	313,268.77	5.59	5,286,864.79
不计提坏账准备的内部往来						548,960.77	8.93			548,960.77
合计	2,997,988.14	100.00	277,641.46		2,720,346.68	6,149,094.33	100.00	313,268.77		5,835,825.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,334,155.10	66,707.76	5.00
1 至 2 年	1,491,424.07	149,142.41	10.00
2 至 3 年	122,065.97	36,619.79	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50,343.00	25,171.50	50.00
合计	2,997,988.14	277,641.46	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况
本期转回坏账准备金额 35,627.31 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
山东省潍坊市第四中学	515,454.00	17.19	25,772.70
山东沅瑞置业发展有限公司	416,102.25	13.88	41,610.23
山东省潍坊外国语学校	261,925.57	8.74	26,192.56
潍坊市奥体公园发展有限责任公司	226,100.00	7.54	22,610.00
江西省第六建筑工程有限公司	179,580.00	5.99	17,958.00
合计	1,599,161.82	53.34	134,143.49

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	418,333.55	524,174.37
合计	418,333.55	524,174.37

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	493,059.00	100.00	74,725.45	15.16	418,333.55	566,288.24	100.00	42,113.87	7.44	524,174.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	493,059.00	100.00	74,725.45		418,333.55	566,288.24	100.00	42,113.87		524,174.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,009.00	8,500.45	5.00
1 至 2 年	153,450.00	15,345.00	10.00
2 至 3 年	169,600.00	50,880.00	30.00
合计	493,059.00	74,725.45	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,611.58 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	371,059.00	382,989.20
备用金	2,000.00	9,649.04
押金	120,000.00	173,650.00
合计	493,059.00	566,288.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	6.08	1,500.00
中体联（北京）体育产业发展有限公司	保证金	30,712.50	1 年以内	6.23	1,535.63
青岛神鹿塑胶铺装有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	10.14	5,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金	120,000.00	1 年以内&1-	24.34	9,000.00

潍坊康瑞体育产业股份有限公司
2018年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东政法学院	保证金	159,600.00	2-3年	32.37	47,880.00
合计		390,312.50		79.16	64,915.63

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,492,349.00		4,492,349.00	3,852,349.00		3,852,349.00
合计	4,492,349.00		4,492,349.00	3,852,349.00		3,852,349.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊艾尚运动用品有限公司	1,914,439.01			1,914,439.01		
潍坊尚武体育用品有限公司	971,909.99			971,909.99		
潍坊爱曼方德文化有限公司	510,000.00			510,000.00		
山东中科康瑞健康产业有限公司	306,000.00			306,000.00		
山东体育之光照明科技有限公司	150,000.00		150,000.00			
上海武瑞体育文化发展有限公司		790,000.00		790,000.00		
合计	3,852,349.00	790,000.00	150,000.00	4,492,349.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,222,120.33	20,658,865.86	38,933,442.34	25,050,837.95
其他业务	82,000.00		36,000.00	7,983.78
合计	33,304,120.33	20,658,865.86	38,969,442.34	25,058,821.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-95,000.00	
余额宝理财收益	1,335.53	3,027.95
合计	-93,664.47	3,027.95

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

潍坊康瑞体育产业股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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 股股东的净利润	-0.13%		

潍坊康瑞体育产业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月十一日

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：

董事会秘书办公室