

证券代码：835038

证券简称：广生行

主办券商：华融证券

上海广生行母婴用品股份有限公司 2018 年半年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

上海广生行母婴用品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 10 月 31 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2018 年半年度报告》。经审核，上述公告内容存在错误，现公司予以更正。

原披露内容中财务报表附注关于上期发生额部分：

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	34,915,472.47	77,726,116.68
其他业务收入	4,694.83	
合计	<u>34,920,167.30</u>	<u>77,726,116.68</u>
主营业务成本	19,797,678.00	46,501,328.54
其他业务成本		
合计	<u>19,797,678.00</u>	<u>46,501,328.54</u>

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加、地方教育费附加	151,734.40	114,868.25	流转税 5%
城市维护建设税	159,675.38	114,868.22	流转税 5%、1%
印花税	14,934.00	35,466.80	合同金额的一定比例
房产税	10,745.86	21,491.72	房产余值 1.2%
河道管理费		7,122.03	流转税 1%
车船使用税		720.00	720 元/辆

城镇土地使用税	184.26	368.52	6元/平方米
合计	<u>337,273.90</u>	<u>294,905.54</u>	

26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售人员工资及统筹	7,804,730.05	11,019,393.43
服务费	6,441,027.87	11,382,273.61
仓储费	1,840,250.10	1,840,400.26
运费	1,671,536.05	3,423,047.42
培训费	1,060,499.00	45,732.45
差旅费	450,084.48	368,580.77
物耗品	297,362.10	591,881.07
广告费	114,954.36	1,245,950.79
办公费	81,159.91	
交际应酬费	42,140.65	96,228.68
市内车费	22,450.53	61,371.96
其他	311,170.15	241,132.78
合计	<u>20,137,365.25</u>	<u>30,315,993.22</u>

27. 管理费用

(1) 明细列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
管理人员工资及统筹	4,976,943.96	5,582,696.11
物耗、水电、租赁费	1,022,872.66	2,151,601.83
咨询服务费	861,298.76	2,205,834.47
折旧费	303,404.06	255,093.45
培训费	211,323.82	19,451.06
差旅费	147,818.14	130,989.88
办公费及会务费	129,749.51	335,448.55
服务产业项目开办费	113,079.25	6,807,204.92
装修费	78,383.73	69,753.84
业务招待费	27,400.02	127,366.41
修理费	6,907.25	6,731.00
保险费	6,159.60	79,411.34
劳防用品		103,500.00
其他	131,647.31	310,959.21

合计	<u>8,016,988.07</u>	<u>18,186,042.07</u>
----	---------------------	----------------------

(2) 服务产业项目开办费明细列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
服务费	113,079.25	1,387,273.85
工资及统筹		3,213,126.76
租赁费		1,041,249.04
装修费		516,664.56
物耗品		213,937.96
培训费		160,979.47
办公费		69,712.38
差旅费		50,433.68
招待费		8,068.00
其他		145,759.22
合计	<u>113,079.25</u>	<u>6,807,204.92</u>

28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,713.34	
减：利息收入	160,253.57	204,109.11
汇兑损失（-收益）	-1,258.65	510.07
手续费	14,177.65	20,191.04
合计	<u>-145,621.23</u>	<u>-183,408.00</u>

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-265,640.55	-661,561.05
合计	<u>-265,640.55</u>	<u>-661,561.05</u>

30. 营业外收入

(1) 按项目列示

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		2,390,000.00	
其他	2,368.95	32,984.96	2,368.95
合计	<u>2,368.95</u>	<u>2,422,984.96</u>	<u>2,368.95</u>

(2) 政府补助明细列示

补助项目	本期发生额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补贴		1,500,000.00	与收益相关
文创扶持资金		890,000.00	与收益相关
合计		<u>2,390,000.00</u>	

31. 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
捐赠支出	3,000.00	6,414.84	3,000.00
罚款支出	3,675.23	1,338.53	3,675.23
合计	<u>6,675.23</u>	<u>7,753.37</u>	<u>6,675.23</u>

32. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-3,266,080.00</u>	<u>-5,358,221.95</u>
其中：当期所得税	83,089.19	-1,767,047.85
递延所得税	-3,349,169.19	-3,591,174.10

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-12,962,182.42	-14,311,952.05
按法定税率计算的所得税费用	-3,240,545.61	-3,577,988.01
某些子公司适用不同税率的影响	-35,609.59	-13,038.14
对以前期间当期所得税的调整		-1,797,470.06
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	10,075.20	29,988.95
加计扣除的研发费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的暂时性差异的影响或可抵扣亏损		
其他		285.31
按实际税率计算的所得税费用	<u>-3,266,080.00</u>	<u>-5,358,221.95</u>

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	195,375.00	453,925.00
利息收入	160,253.57	204,109.11
其他	2,368.95	2,172.98
政府补助		2,390,000.00
个税返还		30,811.98
合计	<u>357,997.52</u>	<u>3,081,019.07</u>

(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
服务费	8,401,967.20	11,082,273.61
物耗、水电、租赁费	3,588,070.14	4,583,883.16
培训费	2,330,322.82	65,183.51
运杂费	1,671,536.05	3,423,047.42
咨询服务费	861,298.76	1,471,872.21
押金及保证金	627,195.72	1,933,004.78
差旅费	597,902.62	499,570.65
办公费及会务费	210,909.42	637,685.69
广告费	114,954.36	1,245,950.79
服务产业项目开办费	113,079.25	3,462,519.35
业务招待费	69,540.67	223,595.09
劳防用品		103,500.00
其他	955,858.82	654,077.78
合计	<u>19,542,635.83</u>	<u>29,386,164.04</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借流出	2,647,155.00	
合计	<u>2,647,155.00</u>	

现更正为：

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	34,915,472.47	35,042,722.66

其他业务收入	4,694.83	
合计	<u>34,920,167.30</u>	<u>35,042,722.66</u>
主营业务成本	19,797,678.00	21,416,106.56
其他业务成本		
合计	<u>19,797,678.00</u>	<u>21,416,106.56</u>

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加、地方教育费附加	151,734.40	53,329.76	流转税 5%
城市维护建设税	159,675.38	53,329.73	流转税 5%、1%
印花税	14,934.00	16,330.04	合同金额的一定比例
房产税	10,745.86	10,745.86	房产余值 1.2%
河道管理费		7,122.03	流转税 1%
车船使用税		720.00	720 元/辆
城镇土地使用税	184.26	184.26	6 元/平方米
合计	<u>337,273.90</u>	<u>141,761.68</u>	

26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售人员工资及统筹	7,804,730.05	6,543,166.95
服务费	6,441,027.87	4,020,459.62
仓储费	1,840,250.10	885,951.05
运费	1,671,536.05	1,813,085.14
培训费	1,060,499.00	
差旅费	450,084.48	174,252.47
物耗品	297,362.10	168,912.15
广告费	114,954.36	919,194.14
办公费	81,159.91	
交际应酬费	42,140.65	34,246.00
市内车费	22,450.53	22,001.18
其他	311,170.15	93,215.87
合计	<u>20,137,365.25</u>	<u>14,674,484.57</u>

27. 管理费用

(1) 明细列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
管理人员工资及统筹	4,976,943.96	3,649,992.97
物耗、水电、租赁费	1,022,872.66	674,066.62
咨询服务费	861,298.76	869,769.08
折旧费	303,404.06	87,780.32
培训费	211,323.82	
差旅费	147,818.14	91,679.61
办公费及会务费	129,749.51	353,340.35
服务产业项目开办费	113,079.25	
装修费	78,383.73	
业务招待费	27,400.02	71,337.72
修理费	6,907.25	
保险费	6,159.60	
劳防用品		
其他	131,647.31	11,110.00
合计	<u>8,016,988.07</u>	<u>5,809,076.67</u>

(2) 服务产业项目开办费明细列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
服务费	113,079.25	
工资及统筹		
租赁费		
装修费		
物耗品		
培训费		
办公费		
差旅费		
招待费		
其他		
合计	<u>113,079.25</u>	

28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,713.34	
减：利息收入	160,253.57	109,602.44
汇兑损失（-收益）	-1,258.65	-423.65

手续费	14,177.65	1,866.19
合计	<u>-145,621.23</u>	<u>-107,312.60</u>

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-265,640.55	-743,860.74
合计	<u>-265,640.55</u>	<u>-743,860.74</u>

30. 营业外收入

(1) 按项目列示

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		2,422,672.30	
其他	2,368.95		2,368.95
合计	<u>2,368.95</u>	<u>2,422,672.30</u>	<u>2,368.95</u>

(2) 政府补助明细列示

补助项目	本期发生额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补贴		1,500,000.00	与收益相关
各类税收返还		922,672.30	与收益相关
合计		<u>2,422,672.30</u>	

31. 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
捐赠支出	3,000.00	3,000.00	3,000.00
罚款支出	3,675.23	59.57	3,675.23
合计	<u>6,675.23</u>	<u>3,059.57</u>	<u>6,675.23</u>

32. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-3,266,080.00</u>	<u>-954,837.39</u>
其中：当期所得税	83,089.19	
递延所得税	-3,349,169.19	-954,837.39

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-12,962,182.42	-3,727,920.75
按法定税率计算的所得税费用	-3,240,545.61	-931,980.19
某些子公司适用不同税率的影响	-35,609.59	-22,872.09
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	10,075.20	14.89
加计扣除的研发费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的暂时性差异的影响或可抵扣亏损		
其他		
按实际税率计算的所得税费用	<u>-3,266,080.00</u>	<u>-954,837.39</u>

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	195,375.00	
利息收入	160,253.57	109,602.44
其他	2,368.95	
政府补助		1,500,660.32
个税返还		
合计	<u>357,997.52</u>	<u>1,610,262.76</u>

(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
服务费	8,401,967.20	4,729,851.34
物耗、水电、租赁费	3,588,070.14	1,728,929.82
培训费	2,330,322.82	
运杂费	1,671,536.05	1,824,195.14
咨询服务费	861,298.76	160,377.36
押金及保证金	627,195.72	1,404,169.80
差旅费	597,902.62	287,933.26
办公费及会务费	210,909.42	353,340.35
广告费	114,954.36	919,194.14

服务产业项目开办费	113,079.25	3,850,147.12
业务招待费	69,540.67	105,583.72
劳防用品		
其他	955,858.82	93,215.87
合计	<u>19,542,635.83</u>	<u>15,456,937.92</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借流出	2,647,155.00	
合计	<u>2,647,155.00</u>	

由此给投资者带来的不便，公司深表歉意。

特此公告。

上海广生行母婴用品股份有限公司

董事会

2018年11月28日