



新实数码

NEEQ : 838979

上海新实数码科技股份有限公司

SHANGHAI SINCE DIGITAL TECH.COPR.,LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年5月，上海新实数码科技股份有限公司于2018年第一次临时股东大会表决通过，对设立的全资子公司上海简维软件科技有限公司增资，将简维软件注册资金由3,000,000.00元增加至10,000,000.00元，其中的7,000,000.00元增资款全由公司认缴。

2018年6月，上海新实数码科技股份有限公司设立的全资子公司上海简维软件科技有限公司与杭州电子商务产业园达成战略合作，双方秉持资源整合、互惠互利、优势互补和共同发展的合作原则，未来将在电商领域展开全方位、多角度的深入合作，共同谱写发展新篇章。

2018年9月，上海新实数码科技股份有限公司全资子公司上海简维软件科技有限公司受邀出席2018全球互联网经济大会（GIEC），并荣获大会“年度最具投资价值云计算服务商”大奖。

2018年12月，上海新实数码科技股份有限公司为了精简公司架构，降低企业成本，进一步优化资源配置，公司决定出售全资子公司上海简维软件科技有限公司的100%股权，受让人为自然人郭云霞和企业法人上海策上数码科技有限公司。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
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 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、新实数码、股份公司	指	上海新实数码科技股份有限公司
股东大会	指	上海新实数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海新实数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海新实数码科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海新实数码科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
简维软件	指	上海简维软件科技有限公司
上海策上	指	上海策上数码科技有限公司
华合电力	指	上海华合电力科技有限公司
普康迪	指	普康迪（北京）数码科技股份有限公司
B2C	指	B2C 是 Business-to-Customer 的缩写，中文简称“商对客”，是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。
天猫商城	指	原名淘宝商城，是一个综合性购物网站。天猫是淘宝网全新打造的 B2C 网站，整合了数千家品牌商、生产商、为商家和消费者之间提供一站式解决方案。
京东商城	指	专业的综合网上购物商城，销售商品和品牌众多，囊括家电、手机、电脑、母婴、服装等 13 大品类。
当当网	指	知名的综合性网上购物商城，由国内著名出版机构科文公司、美国老虎基金、美国 IDG 集团、卢森堡剑桥集团、亚洲创业投资基金共同投资成立。
线上	指	利用互联网等虚拟媒介而实现的一系列没有发生面对面交谈交互的情况与动作。
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划系统，是指在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。

## 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。

公司负责人郭云霞、主管会计工作负责人林媛娜及会计机构负责人（会计主管人员）李国荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
1. 业务模式创新、新产品开发及市场开拓的风险	公司自成立以来一直坚持探索新的业务模式，在发展自身 B2C 业务基础上，开发了互联网 ERP 企业管理软件，为电商企业在订单信息、库存准备、店铺管理、商品热度统计分析等方面提供更便捷和有效的运营管理手段和方式。公司通过持续不断的创新使公司突破行业发展障碍，并将自身优势与行业趋势相结合，主动迎接挑战，努力抢占发展先机。但公司也存在新业务或新产品不被市场接受的风险。同时，业务创新及新产品开发需要投入大量的人力、财力资源，整体成本较高，一旦公司新业务或新产品无法取得市场的认可，导致公司新产品的市场最终实现情况未及预期，将会对公司的经营情况带来一定不利影响。
2. 对单品牌依赖的风险和代理授权被取消的风险	公司 2018 年度膳魔师品牌产品销售收入为 18,254,644.93 元，占当期营业收入比重为 91.79%。从报告期内公司所代理品牌实现的收入结构分析，公司存在依赖单一品牌的风险。公司并非膳魔师（中国）家庭制品有限公司授权的独家线上经销商，双方按年度签订合作框架协议，根据双方已签订的 2018 年度代理框架协议，涉及代理授权终止的条款为：公司需保证旗下店铺客服及时（最迟不超过 3 天）回复客户的评语及提问，若延迟回复或者回复内容不当遭受客户投诉的（经膳魔师确认属于客户

	<p>恶意投诉的情形除外)，发现三次以上（含三次）的膳魔师有权扣除公司全额保证金并终止合作协议。截至目前，公司不存在违反上述终止条款的情形，未受到品牌商相关处罚，亦未导致代理权终止或权利内容重大变更。未来一旦膳魔师品牌声誉受损或公司代理授权被取消，可能对公司的业务经营造成重大不利影响。</p>
3. 对各大电商平台依赖的风险	<p>报告期内，公司与天猫商城、京东、当当网等各大电商平台建立了稳定的合作关系，公司大部分 B2C 销售均通过上述各大电商平台实现，对第三方电商平台依赖性较大。未来随着电子商务行业的发展速度放缓，各电商平台经营和盈利模式可能从粗放式转向精细化，可能对线上经销商进一步提高收费标准，从而导致公司的盈利能力下降。</p>
4. 盈利能力和获取现金能力较弱的风险	<p>虽然近年来公司经营模式日益清晰成熟，且市场空间巨大，但是公司目前总体规模较小，运营成本较高，2018 年度公司净利润为 -8,224,821.41 元，经营活动产生的现金流量净额为 3,470,930.05 元，报告期内盈利能力较弱，经营性净现金流量不佳。截至 2018 年 12 月 31 日，公司流动负债合计 21,080,720.85 元，资产负债率达到 120.57%，短期偿债压力较大。如果公司未来不能快速拓展市场、提高收入规模，公司盈利能力较弱、获取现金能力不足的情况对公司的未来发展造成较大不利影响。</p>
5. 存货减值风险	<p>2018 年在“双 11”厂家低价促销时加大采购量，从而导致公司期末存货较多。2018 年 12 月 31 日公司存货账面价值为 7,062,868.87 元，占总资产、流动资产比重较高。虽然公司在库存商品具有采购价格低、无保质期等特点，公司存货整体减值风险较小，但是，若公司对市场和商品需求动态的预测不准确，则将可能导致部分存货滞销，存在存货减值的风险。</p>
6. 销售季节性波动风险	<p>公司销售的产品主要为保温杯，消费者在冬春季节需求较大；同时由于每年受到“双 11”及元旦、春节、国庆节等假期和节日促销活动的影响，公司销售收入在 2018 年一季度、四季度相对较高，二、三季度销售收入相对较低，2018 年度第一、四季度销售收入分别为 8,094,511.20 元、5,249,024.53 元，占全年总收入比重分别为 40.70%、26.39%。第二、三季度销售收入为 3,567,836.39 元、2,976,850.99 元，占全年总收入比重分别为 17.94%、14.97%。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的存货安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
7. 控股股东不当控制风险	<p>公司实际控制人、控股股东郭云霞直接持有公司 79.20%的股份，并通过控股上海策上间接持有公司 19.63%的股份，合计持有公司 98.83%的股份，且担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
8. 持续亏损和未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	<p>2017 年、2018 年公司净利润分别为 -4,830,289.41 元、-8,224,821.41 元。截至 2017 年末、2018 年末未分配利润分别为 -5,937,949.91 元、-14,162,771.32 元。公司的累计亏损增</p>

	大。截至 2018 年 12 月 31 日,公司合并报表未分配利润累计金额-14,162,771.32 元,实收资本为 10,190,000.00 元,公司未弥补亏损达实收股本的三分之一。
9. 持续经营能力的风险	公司截止于 2018 年 12 月 31 日,累计亏损人民币 14,162,771.32 元,负债总额超过资产总额人民币 3,596,627.98 元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 5,292,816.94 元。这些事项或情况表面存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本期增加“持续经营能力的风险”： 详见上述第 9 点。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海新实数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI SINCE DIGITAL TECH. COPR., LTD
证券简称	新实数码
证券代码	838979
法定代表人	郭云霞
办公地址	上海市浦东新区福山路 33 号建工大厦 24 楼 C 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林媛娜
职务	董事会秘书
电话	021-50461391
传真	021-50460921
电子邮箱	linyuanna@sincesh.com
公司网址	www.sincesh.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区福山路 33 号建工大厦 24 楼 C 座 200120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海新实数码科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	2010 年 10 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-货摊、无店铺及其他零售业-互联网零售（F5294）
主要产品与服务项目	品牌家居消费品的电子商务经营服务，软件及信息技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,190,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭云霞
实际控制人及其一致行动人	郭云霞、上海策上数码科技有限公司

**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	913100005630800240	否
注册地址	上海市长宁区长宁路 999 号 6109 室	否
注册资本（元）	10,190,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	全普、李砚南
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

**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	19,888,223.11	32,152,433.81	-38.14%
毛利率%	25.96%	17.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,224,821.41	-4,830,289.41	-70.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,227,926.79	-8,358,941.02	-1.57%
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）	-1,594.63%	-68.58%	-
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）	-1,595.23%	-118.68%	-
基本每股收益	-0.81	-0.47	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,484,092.87	21,666,898.17	-19.31%
负债总计	21,080,720.85	17,038,704.74	23.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,596,627.98	4,628,193.43	-177.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.35	0.45	-177.71%
资产负债率%（母公司）	87.96%	72.05%	-
资产负债率%（合并）	120.57%	78.64%	-
流动比率	0.75	1.15	-
利息保障倍数	-21.14	-9.43	-

#### 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	3,470,930.05	-14,637.95	23,811.86%
应收账款周转率	4.5	9.3	-
存货周转率	1.66	1.97	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.31%	-7.42%	-
营业收入增长率%	-38.14%	-0.94%	-
净利润增长率%	-70.28%	-126.6%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,190,000	10,190,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,365.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	740.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,105.38</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,105.38</b>

#### 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	0.00	0.00	-	
应收账款	6,582,991.78	0.00	-	
应收票据及应收账款	0.00	6,582,991.78	-	
应付票据	0.00	0.0	-	
应付账款	9,971,956.60	0.00	-	
应付票据及应付账款	0.00	9,971,956.60	-	
管理费用	6,442,020.37	4,400,523.07	-	
研发费用	0.00	2,041,497.30	-	

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）文件规定，公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》相关规定，对相关报表列报项目上年期末及上年同期比较数据进行调整

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

新实数码是一家致力于互联网零售及互联网服务的企业，主营业务为品牌家居类消费品的电子商务经销服务。公司通过经销合同或协议获得境内外品牌企业在电子商务领域的经销授权，由公司在授权范围内以自身的名义在第三方电子商务交易平台开设旗舰店、专卖店等实现最终销售。目前公司已获得膳魔师、欧森丹尔、怡万家等国内外多个知名家居品牌的国内网络经销代理权，业务范围已覆盖天猫商城、京东、国美、当当、微商城等主要网络销售平台，通过全方位的渠道布局和精准的运营服务，以高效的方式连接家居品牌商和各个电商平台，为大客户和消费者实现价值最大化。公司产品的主要客户定位于年轻白领、商务人士等消费能力较强的群体，以赚取价差获得盈利。

同时，公司基于多年丰富的电子商务运营经验，研发了契合电商行业需求的互联网企业管理软件，帮助企业有效简化业务流程，精简人员，提高企业运营效能，实现精准营销。报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 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

##### 1. 财务运营状况

报告期内，公司实现营业收入为 19,888,223.11 元，上年同期为 32,152,433.81 元，营业收入较上年同期下降 12,264,210.70 元，下降比例为 38.14%。报告期营业收入下降的主要原因系上年期末平价处理了一批 527.22 万元的存货，上年同期营业收入较高，今年相对减少。在日益激烈的电商竞争环境下，2018 年度公司日常订单量略有减少，致使膳魔师产品营业收入总额相应减少，但公司本期年末与膳魔师达成拓展微商城渠道，为后期提高公司营业收入打下良好基础，同步提高企业知名度。

报告期内，公司实现净利润为-8,224,821.41 元，上年同期为-4,830,289.41 元，净利润较上年同期下降 3,394,532.00 元，下降幅度较大。公司净利润下降的主要原因是：(1)营业收入较上年同期下降，同比净利润下降；(2)本期较上年同期减少政府补贴共计 3,530,000 元。

报告期内，经营活动的现金流量净额为 3,470,930.05 元，上年同期为-14,637.95 元，经营活动现金流量较上年同期有很大上升，上升的主要原因系：报告期内支付供应商货款减少额为 7,006,788.11 元。

报告期内，公司总资产 17,484,092.87 元，负债 21,080,720.85 元，净资产-3,596,627.98 元，资产负债率 120.57%。

## 2. 市场竞争情况

随着电子商务行业的发展，各电商平台经营和盈利模式从粗放转向精细化，从传统电商转向社交电商。报告期内，公司不断探索有效提升客服效率与专业化水平，优化购物流程，提升客户端访问频次及深度，扩大电商零售规模；同时利用公司大数据分析技术预计商品的市场需求，加大畅销产品营销力度，搭建微商城平台，从社交平台更加精准的营销。

## 3. 持续进行研发投入，投资研发团队建设

报告期内，公司为了发展战略需要，优化公司战略布局，加强对技术研发人员、项目管理人员的梯队建设和能力培养，持续研发投入，不断深入优化自主研发电商 ERP 系统，从而保障公司产品战略发展路线的落地。2018 年 12 月，公司为了精简组织架构，降低企业成本，进一步优化资源配置，决定出售全资子公司上海简维软件科技有限公司的 100% 股权，受让人为自然人郭云霞和企业法人上海策上数码科技有限公司，从而降低公司成本投入，保障持续经营能力。

## 4. 进一步加强和完善公司内控建设

报告期内，公司根据具体经营情况，进一步完善内控管理体系，不断优化内控制度建设，加强内控制度的执行力，尤其是加大对资金管理、业务流程等方面的管控，以确保企业规范运作，公司内控管理得到有效提高。

报告期内，公司主营产品及服务未发生重大变化与调整，各项业务模式及核心团队稳定，主要供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式等均无重大变化。

## (二) 行业情况

1. 据前瞻产业研究院发布的《中国电子商务行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》统计数据显示，初步测算 2018 年全国电子商务交易规模达到了 37.05 万亿元左右，预测 2019 年全国电子商务交易规模将达 37.75 万亿元。未来五年(2019-2023)年均复合增长率约为 11.52%，并预测在 2023 年全国电子商务交易规模将达到 58.38 万亿元。随着三四线城市人均收入水平的不断提高和智能设备的普及，通过互联网购物的用户不断增加，随着智能设备的发展和普及以及农村收入水平的提高，三四线及农村用户开始爆发时增长，消费者数量持续增多，消费交易额持续增大。

2. 随着电商行业的稳步发展，技术引领电商智能化的趋势日益显著，物联网+大数据+云计算+虚拟现实技术，多种技术场景，有效提升消费者购物体验深入发展，也将消费者的个性需求被更大化的挖掘和满足。商品的采购、生产、渠道、客户体验、产品信息等形成互联网化的产业集群，需要颠覆传统的企业管理模式，形成新型智能的模式。

3. 2018 年 8 月 31 日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过了《中华人民共和国电子商务法》。该法案明确指出：国家鼓励发展电子商务新业态，创新商业模式，促进电子商务技术研发和推广应用，推进电子商务诚信体系建设，营造有利于电子商务创新发展的市场环境，充分发挥电子商务在推动高质量发展、满足人民日益增长的美好生活需要、构建开放型经济方面的重要作用。《电子商务法》的颁布将有效促进中国电子商务的健康发展。总体来看，电商市场规模仍呈增长趋势，行业面临着较好的发展前景。

## (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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	852,977.52	4.88%	235,521.26	1.09%	262.17%
应收票据与应收账款	2,251,802.49	12.88%	6,582,991.78	30.38%	-65.79%
存货	7,062,868.87	40.40%	10,714,966.40	49.45%	-34.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	320,232.38	1.83%	354,653.68	1.64%	-9.71%
在建工程		-		-	-
短期借款	2,412,592.52	13.80%	4,825,972.00	22.27%	-50.01%
长期借款		-		-	-
预付款项	3,899,250.33	22.30%	1,138,384.47	5.25%	242.52%
其他应收款	1,442,138.80	8.25%	796,838.80	3.68%	80.98%
其他流动资产	278,865.90	1.59%	167,290.00	0.77%	66.70%
无形资产	1,330,000.12	7.61%	1,520,000.08	7.02%	-12.50%
长期待摊费用	45,956.46	0.26%	156,251.70	0.72%	-70.59%
应付票据及应付账款	12,782,672.34	73.11%	9,971,956.60	46.02%	28.19%
预收款项	4,508,042.41	25.78%	667,496.98	3.08%	575.37%
应付职工薪酬	694,775.61	3.97%	832,864.90	3.84%	-16.58%
应交税费	226,691.15	1.30%	293,402.21	1.35%	-22.74%
其他应付款	455,946.82	2.61%	447,012.05	2.06%	2.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期比上年同期增加 262.17%，主要系本期支付货款较上年同期有所减少所致。
- 2、应收票据及应收账款：本期比上年同期减少 65.79%，主要系本期收回上年期末大客户应收款所致。
- 3、预付款项：本期比上年同期增加 242.52%，主要系本期年末预付货款所致。
- 4、其他应收款：本期比上年同期增加 80.98%，主要系本期新开设店铺及新增供应商支付保证金所致。
- 5、存货：本期比上年同期减少 34.08%，主要系本期部分货款从品牌商代发，仓库库存减少所致。
- 6、其他流动资产：本期比上年增加 66.70%，主要系本期年末增加了待抵扣进项税所致。
- 7、长期待摊费用：本期比上年同期减少 70.59%，主要系本期摊销了办公室装修费用所致。
- 8、短期借款：本期比上年同期减少 50.01%，主要系本期年末偿还了浦发银行贷款所致。
- 9、预收账款：本期比上年同期增加 575.73%，主要系本年期末平台未确认收货的订单较多，以及线下大客户提前订货，预收货款所致。

## 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	19,888,223.11	-	32,152,433.81	-	-38.14%

营业成本	14,726,120.96	74.04%	26,380,711.66	82.05%	-44.18%
毛利率%	25.96%	-	17.95%	-	-
管理费用	3,922,994.26	19.73%	4,400,523.07	13.69%	-10.85%
研发费用	2,775,800.51	13.96%	2,041,497.30	6.35%	35.97%
销售费用	5,958,028.56	29.96%	5,954,176.25	18.52%	0.06%
财务费用	448,810.68	2.26%	515,425.49	1.60%	-12.92%
资产减值损失	188,652.67	0.95%	329,191.47	1.02%	-42.69%
其他收益	2,365.02	0.01%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,225,561.77	-41.36%	-7,644,117.44	-23.77%	-7.61%
营业外收入	1,340.00	0.01%	3,531,029.11	10.98%	-99.96%
营业外支出	599.64	0.00%	2,377.50	0.01%	-74.78%
净利润	-8,224,821.41	-41.36%	-4,830,289.41	-15.02%	-70.28%
税金及附加	95,742.26	0.48%	175,026.01	0.54%	-45.30%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期较少 38.14%，主要原因系 2018 年度公司日常订单量略有减少，致使营业收入总额相应减少，另因为上年期末平价处理了一批 527.22 万元的存货，上年同期营业收入较高，今年相对减少。
- 2、营业成本：本期较上年同期较少 44.18%，主要原因系本期营业收入较上年同期减少，成本相对较少。
- 3、税金及附加：本期较上年同期较少 45.3%，主要原因系本期营业收入较上期减少，销项税额减少，对应附加税减少。
- 4、研发费用：本期较上年同期增加 35.79%，主要原因系本期研发人员成本增加，相关费用增加。
- 5、资产减值损失：本期较上年同期减少 42.69%，主要原因系本期期末计提的坏账准备减少。
- 6、营业外收入：本期较上年同期减少 99.96%，主要系上年同期获得政府扶持资金 353 万元，报告期内无政府扶持资金。
- 7、营业外支出：本期较上年同期减少 74.78%，主要系上年同期有 0.18 万元的赔偿款，报告期内无此项支出。
- 8、净利润：本期较上年同期减少 70.28%，主要系营业收入下降、报告期内无政府扶持资金等原因导致净利润下降。

#### (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	19,888,223.11	32,152,433.81	-38.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	14,726,120.96	26,380,711.66	-44.18%
其他业务成本	-	-	-

## 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%
保温杯	16,912,070.17	85.04%	22,441,515.59	69.80%
保温壶	1,291,509.38	6.49%	2,769,775.91	8.61%
其他	1,536,212.51	7.72%	6,927,355.98	21.55%
EMP 软件	148,431.05	0.75%	13,786.33	0.04%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

- 1、膳魔师保温杯占营业收入的比例为 85.04%，较上期收入占比有所上升，主要系上年期末其他项目中平价销售了一批 527.22 万贝卡存货产品，拉低了占比，同时本期收入因日常订单减少略有下降。
- 2、其他项目（欧森丹尔、贝卡等其他品牌）占营业收入的比例 7.72%，较上期收入占比有所下降，主要系报告期减少了贝卡等品牌的销售。
- 3、EMP 软件本期较上年同期销售收入有所增加。

## (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	适文实业（上海）有限公司	915,609.50	4.60%	否
2	上海郎荣实业有限公司	737,576.56	3.71%	否
3	上海赢营家贸易有限公司	581,154.89	2.92%	否
4	上海冠伊商贸有限公司	329,134.21	1.65%	否
5	爱心人寿保险股份有限公司	262,254.70	1.32%	否
合计		2,825,729.86	14.20%	-

## (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	上海锐动商贸有限公司	7,875,125.28	71.82%	否
2	上海星志商务咨询有限公司	1,496,538.26	13.65%	否
3	欧森丹尔贸易（深圳）有限公司	828,829.05	7.56%	否
4	膳魔师（中国）家庭制品有限公司	339,103.45	3.09%	否
5	上海正脉营销策划有限公司	281,948.89	2.57%	否
合计		10,821,544.93	98.69%	-

## 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	3,470,930.05	-14,637.95	23,811.86%
投资活动产生的现金流量净额	-66,632.06	574,397.17	-111.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,784,841.73	-468,497.16	-494.42%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生现金流量净额：报告期内经营活动现金净流入 347.09 万元，比上年同期增加 348.56 万，主要原因是报告期内，支付供应商货款减少 700.68 万元。
- 2、投资活动产生现金流量净额：报告期投资活动现金净流入-6.66 万元，比上年同期减少 64.10 万元，主要原因是上年同期收回投资款 100 万元，购建固定资产支付 42.56 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动现金净流入-278.48 万元，比上年同期减少 231.63 万元，主要原因是报告期内，取得的借款较上年减少 123.48 万元，偿还贷款较上年增加 50.45 万元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

#### 全资子公司情况

#### 1. 上海简维软件科技有限公司

2017 年 2 月 24 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》。2017 年 2 月 27 日完成工商注册，设立全资子公司上海简维软件科技有限公司，注册地址为上海市长宁区长宁路 999 号 6140 室，注册资本为人民币 300 万元，该公司类型为：“一人有限责任公司(法人独资)”，营业范围：计算机软件、数码科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集、电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），票务代理；销售计算机软件、硬件及辅助设备、通讯设备、纺织品、鞋帽、服装服饰、饰品、床上用品、箱包、化妆品、办公用品、工艺品、厨房设备、厨房用品、橡塑制品、玻璃制品、照明设备、家具、日用百货。【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】

2018 年 5 月，上海新实数码科技股份有限公司于 2018 年第一次临时股东大会表决通过，对设立的全资控股子公司上海简维软件科技有限公司增资，将简维软件注册资金由 300 万元增加至 1000 万元。

2018 年 12 月，上海新实数码科技股份有限公司为了精简公司架构，降低企业成本，进一步优化资源配置，公司出售全资子公司上海简维软件科技有限公司的 100% 股权，受让人为自然人郭云霞和企业法人上海策上数码科技有限公司。

2018 年，上海简维软件科技有限公司营业收入为 148,431.05 元，净利润为：-4,572,793.31 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

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

新实数码公司截止于 2018 年 12 月 31 日，公司累计亏损人民币 14,162,771.32 元，负债总额超过资产总额人民币 3,596,627.98 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 5,292,816.94 元。

这些事项或情况表面存在可能导致对新实数码公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表对这一事项并未作出充分披露，故出具了保留意见的审计报告。

为确保公司在将来保持持续经营能力，本公司已经采取以下措施改善：

1. 公司将持有的全资子公司上海简维软件科技有限公司全部股权转让给控股股东郭云霞及股东上海策上数码科技有限公司。该交易已于 2019 年 1 月 11 日经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，同时按照股权转让协议的约定完成了股权的交付。2019 年 1 月 17 日，完成了工商登记变更手续。本次股权转让完成后，上海简维软件科技有限公司将不再纳入公司财务报表合并范围。

2. 公司进一步深化品牌合作机制，寻求专属定制化产品，开发微商城平台，结合社交营销及粉丝营销的作用，保证公司业务的差异化竞争优势；公司在加强现有商品线运营的基础上，将新增其他品牌线上营销代理业务，从而扩大销售规模。

3. 减少库存，降低库存资金占用。

## （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

2018 年 6 月 15 日财政部发布《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）。在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司按照财政部要求的格式披露财务报表，并对前期比较数据的列报按照相关要求进行了调整。

## （七） 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## （八） 企业社会责任

公司作为一家公众公司，始终秉承诚信经营，遵守国家各项法律法规，不断提升服务理念以满足消费者需求，在追求经济效益的同时，自觉履行企业的社会责任；不断完善公司治理机制，严格规范公司运作，培养优秀的团队成员，成立工会维护职工合法权益，组织员工参与社会活动，公司努力做到对每一位员工负责，对公司股东负责，对社会负责。

## 三、 持续经营评价

### 1、 精细化发展及多渠道布局保障公司持续经营

对于电子商务业务，公司针对现有客户资源展开个性化营销服务，进一步提高客户的忠诚度和购买率；深化品牌合作机制，寻求专属定制化产品，以保证公司业务的差异化竞争优势；增加销售渠道，设立品牌微商城，结合社交营销及粉丝营销的作用，为消费者提供及时优质的体验，实现快速发展。

### 2、 自主研发电商管理系统软件为公司可持续发展提供能力

公司在保持传统电商业务持续增长的同时，精准挖掘电商企业的需求，从自主研发的 ERP 系统升级至 EMP（Enterprise Management Platform）系统，为其提供包括供应链管理、企业流程管理、客户管

理等在内的综合性软件服务，实现对电商领域的客户提供直接、有效的软件配套服务，进一步提高公司的行业竞争力。

### 3、开辟新产品线

公司在专心主业，加强现有商品线运营的基础上，将新增其他品牌线上营销代理业务，从而扩大销售规模。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、业务模式创新、新产品开发及市场开拓的风险

公司自成立以来一直坚持探索新的业务模式，在发展自身 B2C 业务基础上，开发了互联网 ERP 企业管理软件，为电商企业在订单信息、库存准备、店铺管理、商品热度统计分析等方面提供更便捷和有效的运营管理手段和方式。公司通过持续不断的创新使公司突破行业发展障碍，并将自身优势与行业趋势相结合，主动迎接挑战，努力抢占发展先机。但公司也存在新业务或新产品不被市场接受的风险。同时，业务创新及新产品开发需要投入大量的人力、财力资源，整体成本较高，一旦公司新业务或新产品无法取得市场的认可，导致公司新产品的市场最终实现情况未及预期，将会对公司的经营情况带来一定不利影响。

应对措施：公司将基于自身优势和行业经验，不断深入开展市场调研，了解行业发展趋势和客户需求变化，及时研究和引进新技术、新方法，建立与客户互利共赢的业务合作模式，报告期内成立品牌微商城，利用新型社交电商的模式开拓新的市场。

#### 2、对单一品牌依赖的风险和代理授权被取消的风险

公司 2018 年度膳魔师品牌产品销售收入为 18,254,644.93 元，占当期营业收入比重为 91.79%，从报告期公司所代理品牌实现的收入结构分析，公司存在依赖单一品牌的风险。公司并非膳魔师（中国）家庭制品有限公司授权的独家线上经销商，双方按年度签订合作框架协议。根据双方已签订的 2018 年度代理框架协议，涉及代理授权终止的条款为：公司需保证旗下店铺客服及时（最迟不超过三天）回复客户的评语或者提问，若延迟回复或者回复内容不当遭受客户投诉的（经膳魔师确认属于客户恶意投诉的情形除外），发现三次以上（含三次）的则膳魔师有权扣除公司全额保证金并终止合作协议。截至目前，公司不存在违反上述终止条款的情形，未受到品牌商相关处罚，亦未导致代理权终止或权利内容重大变更。未来一旦膳魔师品牌声誉受损或公司代理授权被取消，可能对公司的业务经营造成重大不利影响。

应对措施：公司与膳魔师自 2012 年初开始合作，一直保持着高度的稳定性，授权代理从未间断。公司在膳魔师的销售体系中占有较重要的地位，公司将基于互利共赢的合作理念，进一步加强和维护与各品牌商的业务关系。膳魔师品牌已于报告期内成为公司自主研发的 ERP 软件客户，公司与膳魔师实现了电子商务管理系统软件和技术服务的战略合作。根据公司经营目标和计划，未来公司在保持膳魔师品牌产品良好销售业绩的同时，将借助膳魔师品牌成功营销经验，加大欧森丹尔等品牌产品的销售力度，提升其他品牌销售收入。欧森丹尔的天猫旗舰店和京东旗舰店良性运营，2018 年全年销售收入 1,163,548.03 元，占全年收入比重 5.85%，较上年收入有一定提升。

#### 3、对各大电商平台依赖的风险

公司与天猫商城、京东商城、当当网等各大电商平台建立了稳定的合作关系，公司大部分的 B2C 销售均通过上述各大电商平台实现，对第三方电商平台依赖性较大。未来随着电子商务行业的发展速度放缓，各电商平台经营和盈利模式有可能从粗放式转向精细化，可能对线上经销商进一步提高收费标准，从而导致公司的盈利能力下降。

应对措施：公司未来将着重培育自有品牌，建立自有官网平台，提升知名度，尽量降低对第三方电商平台的依赖程度。

#### 4、盈利能力和获取现金能力较弱的风险

虽然近年来公司经营模式日益清晰成熟，且市场空间巨大，但是公司目前总体规模较小，运营成本较高，2018 年净利润-8,224,821.41 元，经营活动产生的现金流量净额 3,470,930.05 元，报告期内盈利能力较弱，经营性净现金流量不佳。截止 2018 年 12 月 31 日，公司流动负债合计 21,080,720.85 元，资产负债率达到 120.57%，短期偿债压力较大。如果公司未来不能快速拓展市场、提高收入规模，公司盈利能力较弱、获取现金能力不足的情况将对公司的未来发展造成较大不利影响。

应对措施：公司将探索积极有效的营销手段，提升运营效能与专业化水平，优化购物流程，不断加强入口布局，巩固电脑端、发展移动端，提高转化率，扩大电商零售规模；另一方面，公司已将盈利能力弱、成本较大的子公司简维软件的股权转让，从而进一步提高公司收入。

#### 5、存货减值风险

2018 年在“双 11”厂家低价促销时加大采购量，从而导致公司期末存货较多。2018 年 12 月 31 日公司存货账面价值为 7,062,868.87 元，占总资产、流动资产比重较高。虽然公司在库商品具有采购价格低、无保质期等特点，公司存货整体减值风险较小，但是，若公司对市场和商品需求动态的预测不准确，则将可能导致部分存货滞销，存在存货减值的风险。

应对措施：利用大数据技术精确的预测商品的市场需求，控制存货的规模，对存货的变动及时跟踪、处理；报告期内，与品牌商达成商品代发模式，减少库存风险。

#### 6、销售季节性波动风险

公司销售的产品主要为保温杯，消费者在冬春季节需求较大；同时由于每年受到“双 11”“双 12”及元旦、春节、国庆节等假期和节日促销活动的影响，公司销售收入在全年一、四季度相对较高，二、三季度销售收入相对较低，2018 年第一季度销售收入 8,094,511.20 元，占全年总收入比重 40.70%，第二季度销售收入 3,567,836.39 元，占全年总收入比重 17.94%，第三季度销售收入 2,976,850.99 元，占全年总收入比重 14.97%，第四季度销售收入 5,249,024.53 元，占全年总收入比重 26.39%。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的存货安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将增加代理品牌数量，丰富产品结构，玻璃制品，果盘、锅具等家居用品已逐步推入市场，这些产品与保温产品用途存在差异，产品销售旺季也各不相同，公司将计划的安排各类产品营销活动，降低公司销售季节波动性特征。

#### 7、控股股东不当控制风险

公司实际控制人、控股股东郭云霞直接持有公司 79.20%的股份，并通过控股上海策上间接持有公司 19.63%的股份，合计持有公司 98.83%的股份，且担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规之规定，制定了《公司章程》，以《公司章程》为基础建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理架构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工

作细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度。公司将持续对董事、监事及高级管理人员组织系统的法规知识、证券市场知识培训学习，全面掌握股票挂牌、规范运作等方面的有关法律法规和规则，知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识。

#### 8、持续亏损和未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险

2017年、2018年公司净利润分别为-4,830,289.41元、-8,224,821.41元。截至2017年末、2018年末未分配利润分别为-5,937,949.91元、-14,162,771.32元。公司的累计亏损增大。截至2018年12月31日，公司合并报表未分配利润累计金额-14,162,771.32元，实收资本为10,190,000.00元，公司未弥补亏损达实收股本的三分之一。

应对措施：公司转让全资子公司上海简维软件科技有限公司全部股权，该交易已于2019年1月11日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过，同时按照股权转让协议的约定完成了股权的交付，2019年1月17日，完成了工商登记变更手续。新实数码进一步挖掘客户需求，优化产品结构，提高运营水平，扩大渠道规模，控制成本支出，精准营销，形成良好的业务发展模式，提升企业盈利能力和抗风险能力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、持续经营能力的风险

公司截止于2018年12月31日，累计亏损人民币14,162,771.32元，负债总额超过资产总额人民币3,596,627.98元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币5,292,816.94元。这些事项或情况表面存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施：公司进一步深化品牌合作机制，寻求专属定制化产品，开发微商城平台，结合社交营销及粉丝营销的作用，保证公司业务的差异化竞争优势；公司在加强现有商品线运营的基础上，将新增其他品牌线上营销代理业务，从而扩大销售规模。同时，本公司转让全资子公司上海简维软件科技有限公司全部股权。该交易已于2019年1月11日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过，同时按照股权转让协议的约定完成了股权的交付，2019年1月17日，完成了工商登记变更手续。本次股权转让完成后，简维软件将不再纳入公司财务报表合并范围。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

##### 3、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	400,000.00	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）	0.00	0.00
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	10,000,000.00	3,500,000.00

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郭云霞、上海策上数码科技有限公司	郭云霞和上海策上数码科技有限公司购买全资子公司上海简维软件科技有限公司的100%股权	76,000	已事前及时履行	2018年12月27日	2018-030

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司为了精简公司架构，降低企业成本，优化资源配置，出售全资子公司上海简维软件科技有限公司的100%股权，受让人为关联方自然人郭云霞和企业法人上海策上数码科技有限公司。

本次关联交易为优化公司业务模式，此次交易对公司主营业务和盈利能力不会产生重大影响，对公司经营和财务状况不会产生重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

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

公司2017年2月设立的全资控股子公司上海简维软件科技有限公司，注册资本为人民币3,000,000.00元。现因简维软件自身发展需要于2018年5月将注册资金由3,000,000.00增加至10,000,000.00，其中7,000,000.00增资款全由公司认缴。公司于2018年第一次临时股东大会表决通过同意上海简维软件科技有限公司增资事宜的议案。详见公告编号2018-012《上海新实数码科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议公告》。

2018年12月，公司将持有的上海简维软件科技有限公司100%股权以7.60万元价格转让给郭云霞和上海策上数码科技有限公司，支付方式为现金支付。其中，郭云霞以人民币3.724万元的价格受让简维软件49%的股权，上海策上数码科技有限公司以人民币3.876万元的价格受让简维软件51%的股权。公司于2018年第二届董事会第二次会议表决通过关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案，详见公告编号2018-028《第二届董事会第二次会议决议公告》、2018-029《出售资产的公告》、2018-030《关联交易公告》。公司于2019年1月11日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过该议案，详见公告编号2019-001《2019年第一次股东大会决议公告》，同时按照股权转让协议的约定完成了股权的交付，2019年1月17日，完成工商登记变更手续。

**(五) 股权激励情况**

公司于2015年12月1日召开第一届董事会第二次会议，会议审计通过了关于《上海新实数码科技股份有限公司股权激励方案》的议案和关于《提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股权激励相关事宜》的议案并提请2015年第二次临时股东大会审议相关决议。

2015年12月，公司与公司技术、骨干人员周珺、沈沪彬等11人签订股票认购合同，本次发行股票的发行价格为每股1.05元。本次认购的公司股份分三批解除转让限制：（1）自本次定向发行股份登记

满三年之日起 30%可解除转让限制；(2)自本次定向发行股份登记满四年之日起 40%可解除转让限制；(3)自本次定向发行股份登记满五年之日起 30%可解除转让限制。在持有的股份未完全解除限售期间，股东从公司离职的或者被公司解雇的，公司有权选择回购或要求员工按公司指令出让持有的仍未解除限售的股份，员工同意无条件将仍处于限售期的股份取得的投资净收益全部交给公司，同意将股份转让给公司指定对象。

截至 2018 年底，公司已有 4 名股东员工离职，分别是周洁、范婷婷、王辉、周泽山，已办理相关解限售。2018 年 1 月 3 日郭云霞通过二级市场协议转让买入范婷婷、王辉、周泽山共计股票 40,000 股，占公司总股本 0.39%，购买均价为 1.05 元/股，总购入金额为 42,000 元。

## (六) 承诺事项的履行情况

1. 公司 2015 年股份制改造时，发起人股东未缴纳个税，对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，股东个人将依法自行承担缴纳义务。公司控股股东、实际控制人亦出具承诺，如税务机关追缴上述税款给公司造成罚款或任何相关损失的，由控股股东承担该损失。报告期内，未发生违背承诺事项的情形。

2. 公司控股股东、实际控制人郭云霞、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3. 公司及控股股东、实际控制人郭云霞已出具承诺，将严格遵守《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》等制度，杜绝公司资金被关联方所占用，在报告期内，严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	3,380,832	33.18%	636,668	4,017,500	39.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,007,500	19.70%	10,000	2,017,500	19.80%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,809,168	66.82%	-636,668	6,172,500	60.57%
	其中：控股股东、实际控制人	6,022,500	59.10%	30,000	6,052,500	59.40%
	董事、监事、高管	80,000	0.79%	0	80,000	0.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,190,000	-	0	10,190,000	-
普通股股东人数		9				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭云霞	8,030,000	40,000	8,070,000	79.20%	6,052,500	2,017,500
2	上海策上数码科技有限公司	2,000,000	0	2,000,000	19.63%	0	2,000,000
3	沈沪彬	20,000	0	20,000	0.20%	20,000	0
4	刘丽	20,000	0	20,000	0.20%	20,000	0
5	周珏	20,000	0	20,000	0.20%	20,000	0
6	张玮	20,000	0	20,000	0.20%	20,000	0
7	王炜炜	20,000	0	20,000	0.20%	20,000	0
合计		10,130,000	40,000	10,170,000	99.83%	6,152,500	4,017,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：郭云霞持有上海策上数码科技有限公司 88.00%的股权，系上海策上法定代表人、执行董事。除此之外，各股东之间不存在关联关系。

### 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

郭云霞担任公司董事长、总经理，直接持有本公司 79.1953%的股权，并通过担任上海策上数码科技有限公司股东间接持有本公司 19.6271%的股份，合计持有本公司 98.8224%的股份，为本公司控股股东及实际控制人。

控股股东及实际控制人基本情况：

郭云霞，女，1971年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，2002年毕业于美国中央城大学工商管理专业，硕士学位。1993年9月至1999年2月，就职于 PHILIPS 视听产品，任中国区域市场经理；1999年3月至2002年5月，就职于美国 MARMON GROUP 北京汇联食品有限公司，任全国市场总监；2002年5月至2003年3月，就职于中国科健分公司，任常务副总、全国市场经理；2003年4月至2004年3月，就职于南京熊猫移动，任全国市场总监；2004年3月至2006年1月，就职于上海普康数码科技有限公司，任总经理；2006年1月至2012年12月，就职于普康迪（430333），任监事；2012年12月至2015年7月，就职于普康迪（430333），任董事长兼总经理；2015年8月至2017年7月23日，任普康迪（430333）董事长，2017年7月24日至今任普康迪（430333）副董事长。自2015年9月16日至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

## 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
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	300,000.00	10.48%	2018.2.11-2019.2.22	否
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	1,545,555.00	10.48%	2018.2.12-2019.2.22	否
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	180,000.00	12.56%	2018.5.17-2019.5.22	否
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	70,000.00	12.17%	2018.6.13-2019.6.22	否
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	20,000.00	10.48%	2018.7.18-2019.7.22	否
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	300,000.00	10.48%	2018.8.27-2019.8.22	否
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	300,000.00	10.48%	2018.9.18-2019.9.22	否
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	1,398,000.00	10.48%	2018.10.16-2019.10.22	否
天猫贷款	浙江网商银行股份有限公司	210,000.00	12.56%	2018.12.19-2019.12.22	否
合计	-	4,323,555.00	-	-	-

#### 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
郭云霞	董事长、总经理、董事	女	1971年3月	硕士	2018.9—2021.9	是
林媛娜	董事会秘书、财务负责人、董事	女	1978年3月	本科	2018.9—2021.9	是
王栋颖	董事	男	1977年3月	大专	2018.9—2021.9	是
周珏	董事	男	1983年8月	硕士	2018.9—2021.9	是
刘丽	董事	女	1981年3月	本科	2018.9—2021.9	是
许丽	监事会主席	女	1982年9月	本科	2018.9—2021.9	否
王炜炜	监事	男	1969年3月	高中	2018.9—2021.9	是
李国荣	职工监事	女	1990年2月	本科	2018.9—2021.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
郭云霞	董事长、总经理、董事	8,030,000	4,000	8,070,000	79.20%	0
林媛娜	董事会秘书、财务负责人、董事	0	0	0	0%	0
王栋颖	董事	0	0	0	0%	0
周珏	董事	20,000	0	20,000	0.20%	0
刘丽	董事	20,000	0	20,000	0.20%	0
许丽	监事会主席	0	0	0	0%	0
王炜炜	监事	20,000	0	20,000	0.20%	0
李国荣	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,090,000	4,000	8,130,000	79.80%	0

**(三) 变动情况**

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈沪彬	职工监事	离任	无	个人原因
李国荣	无	新任	职工监事	职工选举产生

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

李国荣，女，1990年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011年7月毕业于安徽广播电视大学会计电算化专业。2011年7月至2014年4月，就职于上海食佳餐饮管理有限公司，任会计；2014年5月至2014年8月，就职于秀域集团上海分公司任总账会计；2014年9月至今，就职于上海新实数码科技股份有限公司，任财务主管。

**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
行政管理人员	6	6
财务人员	4	4
销售人员	17	18
技术人员	14	14
员工总计	41	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	14	16
专科	18	18
专科以下	7	6
员工总计	41	42

**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、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规等，与员工签订《劳动合同》，《保密协议》，每月正常发放薪资，员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴和加班工资五部分组成，公司代扣代缴个税；并按相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金和意外保险。公司制订了有竞争力的薪酬标准，招募优秀人才，同时为优秀员工提供良好的晋升体系及股权激励。

## 2、培训计划

公司发展以人为本，注重人才的培养与员工的职业发展工作。根据公司阶段性发展目标，以员工的培训需求分析出发，制定出切实的培训计划及相关培训制度，有效开展员工专业技能培训与综合素质培训。在部门层面建立规范的案例与培训制度，鼓励员工考取相关资历并给予一定奖励，在公司层面加强企业文化与经营理念的培训，注重员工综合素质培养，同时与外部适合的培训机构合作，不定期送员工参加有针对性的培训课程，学习行业先进技术及优秀的管理理念，保证晋升渠道畅通，为公司团队的稳固增长奠定基础。

3、需要公司承担费用的离退休职工本报告期内，公司无需要承担费用的离退休员工。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司共召开 5 次董事会、3 次监事会、3 次股东大会，三会运行情况良好。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规严格要求，不断完善法人治理结构，建立合理有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司根据《公司法》及《公司章程》的规定通知并按期召集董事会、监事会、股东大会，召开、表决程序均符合法律法规要求，会议记录完整详尽，决议正常签署，履行各自权利和义务。公司重大经营决策、对外投资、财务决策等均按照《公司章程》及相关制度规定进行。

截至报告期末，公司及董监高人员均未发生违法违规行为，严格执行公司各项管理制度，切实履行职责和义务，能够为所有股东提供平等权利保障和合法利益。

##### 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》对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利义务进行了明确规定，同时严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会，出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，现有的治理机制能够有效提高公司治理水平，控制经营管理中重大风险，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、对外投资、关联交易及担保等重大决策事项，均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程做出任何修改。

## (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	5	<p>1. 第一届董事会第十次会议审议通过《关于〈2017年度公司董事会工作报告〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2017年度公司总经理工作报告〉的议案》；审议通过《关于〈续聘瑞华会计师事务所为公司2018年度审计机构〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2017年年度报告及2017年年度报告摘要〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2017年度公司财务决算报告〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2018年度公司财务预算报告〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈预计公司2018年度日常性关联交易〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于公司未弥补亏损超过注册资本的三分之一的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2. 第一届董事会第十一次会议审议通过《关于上海简维软件科技有限公司增资事宜的议案》，该议案尚需提交2018年第一次临时股东大会审议；审议通过《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告》议案；审议通过《关于董事会换届选举》议案；审议通过《关于公司未弥补亏损超过注册资本的三分之一》议案；审议通过《关于向浦发银行申请续贷事宜》议案；审议通过《关于召开公司2018年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>4. 第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案；审议通过《关于聘任公司总经理》议案；审议通过《关于聘任第二届董事会董事会秘书》议案；审议通过《关于聘任公司财务负责人》议案。</p> <p>5. 第二届董事会第二次会议审议通过《关于出售全资子公司股权暨关联交易的议案》；审议通过《关于〈预计公司2019年度日常性关联交</p>

		易》的议案》；审议通过《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	<p>1. 第一届监事会第七次会议审议通过《关于〈2017 年度公司监事会工作报告〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2017 年度公司财务决算报告〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2018 年度公司财务预算报告〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议；审议通过《关于〈续聘瑞华会计师事务所为公司 2018 年度审计机构〉的议案》，尚需提交年度股东大会审议。</p> <p>2. 第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案；审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；审议通过《关于公司未弥补亏损超过注册资本的三分之一》议案。</p> <p>3. 第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案。</p>
股东大会	3	<p>1. 2017 年年度股东大会审议《关于〈2017 年度公司董事会工作报告〉的议案》；审议《关于〈2017 年度公司监事会工作报告〉的议案》；审议《关于〈续聘瑞华会计师事务所为公司 2018 年度审计机构〉的议案》；审议《关于〈2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要〉的议案》；审议《关于〈2017 年度公司财务决算报告〉的议案》；审议《关于〈2018 年度公司财务预算报告〉的议案》；审议《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》；审议《关于〈预计公司 2018 年度日常性关联交易〉的议案》；审议《关于公司未弥补亏损超过注册资本的三分之一的议案》。</p> <p>2. 2018 年第一次临时股东大会审议《关于上海简维软件科技有限公司增资事宜的议案》。</p> <p>3. 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举》议案；审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；审议通过《关于公司未弥补亏损超过注册资本的三分之一》议案。</p>

## 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

公司三会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序均符合《公

司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关规定，公司董事、监事、股东按要求参加相关会议并履行权利义务，职工代表监事按照要求出席会议并行使表决权，三会决议内容完整，要件齐备，正常签署会议决议并配合执行。

### （三） 公司治理改进情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均能严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范行为并承担义务，公司管理线条清晰，结构稳定，不断加强对管理层相关人员的学习培训，提升职业素养及专业技能，保障公司董事会、监事会和内部各部门均能良好运作，积极发挥相关作用。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及管理层引进职业经理人等情况。

### （四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件要求，通过全国股转系统信息披露平台，真实、准确、完整、及时进行信息披露，确保公司股东及投资者合法权益。董事会秘书负责日常处理投资者关系管理的相关事务，通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持有效沟通，答复相关问题，确保公司规范运作，激励经营，实现股东价值最大化并保护投资者利益。

### （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

监事会意见：报告期内，依据相关法律法规及《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序合法合规。公司董事、控股股东、实际控制人及其他高级管理人员不存在违反违规、损害股东权益的行为。董事会对各种报告的编制和审核程序符合法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，报告的内容真实、准确、完整的反映了公司实际情况。

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，对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，不断完善法人治理结构，权责明确，产权清晰。公司具有完整的业务体系，具备自主经营能力，并承担相应的责任和风险。

1、业务独立：公司具备独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受公司控股股东的干涉、控制，与公司控股股东及其控制的其他企业之间不存在关联关系，公司未发生过不公平的关联交易，无同业竞争关系，公司具有独立、完整的经营自主权。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的

资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东或其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，聘请总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，公司内部经营管理机构健全，独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同，混合经营的情形。

4、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，不存在控股股东超越公司董事会及股东大会做出人事任免情况，公司高级管理人员、财务人员、其他核心团队人员均是公司专职人员且在公司领薪，均未在控股股东及其控制的其他公司或关联公司任职及领取报酬，公司的人事及工资管理与控股股东的其他公司及关联公司严格分离。

5、财务独立：公司设立独立的财务部门，并配备专业的财务人员，建立符合相关法律法规的会计制度和财务管理制度，公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他公司混合纳税现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司信息披露责任人及管理层严格遵守各项制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字【2019】31200010号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	全普、李砚南
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审计报告

瑞华审字[2019] 31200010号

上海新实数码科技股份有限公司全体股东：

### 一、 保留意见

#### （一）我们审计的内容

我们审计了上海新实数码科技股份有限公司（以下简称“新实数码公司”或“公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

#### （二）保留意见

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了上海新实数码科技股份有限公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注二、2所述，新实数码公司截止于2018年12月31日，公司累计亏损人民币14,162,771.32元，负债总额超过资产总额人民币3,596,627.98元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币5,292,816.94元。这些事项或情况表面存在可能导致对新实数码公司持续经营能力产生

重大疑虑的重大不确定性。财务报表对这一事项并未作出充分披露。

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，我们独立于新实数码公司，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、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

新实数码公司管理层（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，管理层负责评估新实数码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，除非管理层计划清算新实数码公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新实数码公司的财务报告过程。

### 五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对新实数码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新实数码公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就新实数码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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与新实数码治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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

全 普

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李砚南

2019年4月23日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	852,977.52	235,521.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	2,251,802.49	6,582,991.78
预付款项	六、3	3,899,250.33	1,138,384.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,442,138.80	796,838.80
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,062,868.87	10,714,966.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	278,865.90	167,290.00
<b>流动资产合计</b>		<b>15,787,903.91</b>	<b>19,635,992.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	320,232.38	354,653.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,330,000.12	1,520,000.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	45,956.46	156,251.70
递延所得税资产	六、10		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,696,188.96</b>	<b>2,030,905.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,484,092.87</b>	<b>21,666,898.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	2,412,592.52	4,825,972.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	12,782,672.34	9,971,956.60
预收款项	六、13	4,508,042.41	667,496.98
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	694,775.61	832,864.90
应交税费	六、15	226,691.15	293,402.21
其他应付款	六、16	455,946.82	447,012.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,080,720.85</b>	<b>17,038,704.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>21,080,720.85</b>	<b>17,038,704.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	10,190,000.00	10,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	266,700.39	266,700.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、19	109,442.95	109,442.95
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-14,162,771.32	-5,937,949.91
归属于母公司所有者权益合计		-3,596,627.98	4,628,193.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-3,596,627.98	4,628,193.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,484,092.87	21,666,898.17

法定代表人：郭云霞

主管会计工作负责人：林媛娜

会计机构负责人：李国荣

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		794,830.12	198,835.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	2,181,355.07	6,567,531.12
预付款项		3,876,617.80	1,135,384.47
其他应收款	十二、2	1,404,138.80	786,838.80
存货		7,062,868.87	10,714,966.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,302.01	167,290.00
<b>流动资产合计</b>		15,556,112.67	19,570,845.91
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,960,000.00	1,450,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		263,094.45	345,355.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,330,000.12	1,520,000.08
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		45,956.46	156,251.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,599,051.03	3,471,607.46
<b>资产总计</b>		23,155,163.70	23,042,453.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,412,592.52	4,825,972.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,738,076.10	9,971,956.60
预收款项		4,464,762.41	667,496.98
合同负债			
应付职工薪酬		120,396.66	446,992.02
应交税费		226,691.15	269,391.28
其他应付款		404,342.72	420,314.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		20,366,861.56	16,602,123.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		20,366,861.56	16,602,123.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,190,000.00	10,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		266,700.39	266,700.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		109,442.95	109,442.95
一般风险准备			

未分配利润		-7,777,841.2	-4,125,813.10
<b>所有者权益合计</b>		2,788,302.14	6,440,330.24
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,155,163.70	23,042,453.37

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、21	19,888,223.11	32,152,433.81
其中：营业收入	六、21	19,888,223.11	32,152,433.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、21	28,116,149.90	39,796,551.25
其中：营业成本	六、21	14,726,120.96	26,380,711.66
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	六、22	95,742.26	175,026.01
销售费用	六、23	5,958,028.56	5,954,176.25
管理费用	六、24	3,922,994.26	4,400,523.07
研发费用	六、25	2,775,800.51	2,041,497.3
财务费用	六、26	448,810.68	515,425.49
其中：利息费用		371,462.25	394,469.16
利息收入		1,769.96	2,852.61
资产减值损失	六、27	188,652.67	329,191.47
信用减值损失			
加：其他收益	六、28	2,365.02	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,225,561.77	-7,644,117.44
加：营业外收入	六、29	1,340.00	3,531,029.11

减：营业外支出	六、30	599.64	2,377.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,224,821.41	-4,115,465.83
减：所得税费用	六、31		714,823.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,224,821.41	-4,830,289.41
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,224,821.41	-4,830,289.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-8,224,821.41	-4,830,289.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,224,821.41	-4,830,289.41
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.81	-0.47
（二）稀释每股收益		-0.81	-0.47

法定代表人：郭云霞

主管会计工作负责人：林媛娜

会计机构负责人：李国荣

**（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	十二、4	19,739,792.06	32,138,647.48

减：营业成本	十二、4	14,617,480.83	26,120,324.00
税金及附加		95,608.19	175,026.01
销售费用		4,920,284.48	5,936,981.29
管理费用		3,126,775.04	4,864,152.95
研发费用			
财务费用		448,164.86	515,067.00
其中：利息费用		371,462.25	394,469.16
利息收入		1,624.77	2,794.56
资产减值损失		185,758.63	328,377.75
信用减值损失			
加：其他收益		1,392.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,652,887.78	-5,801,281.52
加：营业外收入		1,060.00	3,500,330.00
减：营业外支出		200.32	2,377.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,652,028.10	-2,303,329.02
减：所得税费用			714,823.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,652,028.10	-3,018,152.60
（一）持续经营净利润		-3,652,028.10	-3,018,152.60
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,652,028.10	-3,018,152.60
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,124,982.45	31,735,448.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	5,474.98	3,798,156.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,130,457.43</b>	<b>35,533,605.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,465,871.69	20,472,659.80
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		6,787,124.75	5,584,054.04
支付的各项税费		980,542.56	1,766,497.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	6,425,988.38	7,725,032.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,659,527.38</b>	<b>35,548,243.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、33	<b>3,470,930.05</b>	<b>-14,637.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,000,000.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,632.06	425,602.83
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		66,632.06	425,602.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-66,632.06	574,397.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,323,555.00	5,558,333.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32		600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,323,555.00	6,158,333.00
偿还债务支付的现金		6,736,934.48	6,232,361.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,462.25	394,469.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,108,396.73	6,626,830.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,784,841.73	-468,497.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、33	619,456.26	91,262.06
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	233,521.26	142,259.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、33	852,977.52	233,521.26

法定代表人：郭云霞

主管会计工作负责人：林媛娜

会计机构负责人：李国荣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,991,152.20	31,737,936.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,076.96	3,767,399.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,995,229.16	35,505,336.09
购买商品、接受劳务支付的现金		13,382,195.27	20,459,934.03
支付给职工以及为职工支付的现金		3,001,045.57	4,147,264.81
支付的各项税费		956,397.56	1,790,508.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,751,237.97	7,717,251.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,090,876.37	34,114,958.18

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,904,352.79	1,390,377.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,516.06	416,304.83
投资支付的现金		4,510,000.00	1,450,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,522,516.06	1,866,304.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,522,516.06	-866,304.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,323,555.00	5,558,333.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,323,555.00	6,158,333.00
偿还债务支付的现金		6,736,934.48	6,232,361.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,462.25	394,469.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,108,396.73	6,626,830.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,784,841.73	-468,497.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		596,995.00	55,575.92
加：期初现金及现金等价物余额		197,835.12	142,259.2
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		794,830.12	197,835.12

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权 益	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-5,937,949.91		4,628,193.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-5,937,949.91		4,628,193.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,224,821.41		-8,224,821.41
（一）综合收益总额											-8,224,821.41		-8,224,821.41
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-14,162,771.32		-3,596,627.98

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	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-1,107,660.50		9,458,482.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-1,107,660.50		9,458,482.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,830,289.41		-4,830,289.41
（一）综合收益总额											-4,830,289.41		-4,830,289.41
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-5,937,949.91		4,628,193.43

法定代表人：郭云霞

主管会计工作负责人：林媛娜

会计机构负责人：李国荣

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-4,125,813.10	6,440,330.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-4,125,813.10	6,440,330.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,652,028.10	-3,652,028.10
（一）综合收益总额											-3,652,028.10	-3,652,028.10
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-7,777,841.2	2,788,302.14

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	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-1,107,660.5	9,458,482.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-1,107,660.5	9,458,482.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,018,152.60	-3,018,152.60
（一）综合收益总额											-3,018,152.60	-3,018,152.60
（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												
1. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,190,000.00				266,700.39				109,442.95		-4,125,813.10	6,440,330.24

**上海新实数码科技股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

上海新实数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2010年10月在上海市浦东新区注册成立, 现总部位于浦东新区福山路33号建工大厦24楼C座。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事膳魔师产品销售。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”), 并参照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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子商务的销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计

划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 60 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	以款项性质为无收回风险为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
押金及备用金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
无风险组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客户证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至销售完成时估计将要发生的成本、估计

的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权

投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最

佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 16、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司商品销售按客户确认收货后确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，

也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 20、重要会计政策、会计估计的变更

2018 年 6 月 15 日财政部发布《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)。在资产负债表中,将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”;在利润表中,新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目,在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司按照财政部要求的格式披露财务报表,并对前期比较数据的列报按照相关要求进行了调整。

## 21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按相关税收法规规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。报告期间，公司发生亏损，未缴纳企业所得税。

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	730,985.80	228,249.24
库存现金	117,874.77	-
其他货币资金	4,116.95	7,272.02
合 计	852,977.52	235,521.26

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	2,251,802.49	6,582,991.78
合 计	2,251,802.49	6,582,991.78

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
账龄组合	2,786,928.41	100.00	535,125.92	19.20	2,251,802.49
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	2,786,928.41	100.00	535,125.92	19.20	2,251,802.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,786,928.41	100.00	535,125.92	19.20	2,251,802.49

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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应收账款					
账龄组合	6,929,465.03	100.00	346,473.25	5.00	6,582,991.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,929,465.03	100.00	346,473.25	5.00	6,582,991.78

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,398.43	7,419.92	5.00
1至2年	2,638,529.98	527,706.00	20.00
合计	2,786,928.41	535,125.92	19.20

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 188,652.67 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,777,845.51 元，占应收

账款年末余额合计数的比例为 99.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 534,671.77 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,899,250.33	100.00	1,138,384.47	100.00
合计	3,899,250.33	100.00	1,138,384.47	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,899,250.33 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,442,138.80	796,838.80
合计	1,442,138.80	796,838.80

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
押金及备用金组合	1,442,138.80	100.00	-	-	1,442,138.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,442,138.80	100.00	-	-	1,442,138.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
押金及备用金组合	796,838.80	100.00	-	-	796,838.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
其他应收款	-	-	-	-	-
合计	796,838.80	100.00	-	-	796,838.80

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金备用金保证金	1,442,138.80	796,838.80
合计	1,442,138.80	796,838.80

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	41.60	-
上海一建投资发展有限公司	保证金	193,221.00	1-2年	13.40	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	12.48	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	113,286.60	1-2年	7.86	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	3.47	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	1,000.00	3年以上	0.07	-
京东世纪贸易有公司	保证金	30,000.00	1年以内	2.08	-
京东世纪贸易有公司	保证金	30,000.00	1-2年	2.08	-
拼多多膳魔师专卖店	保证金	51,000.00	1年以内	3.54	-
合计	——	1,248,507.60	——	86.58	

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,684,332.78	-	6,684,332.78
发出商品	378,536.09	-	378,536.09

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	7,062,868.87	-	7,062,868.87

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,025,854.32	-	10,025,854.32
发出商品	689,112.08	-	689,112.08
合 计	10,714,966.40	-	10,714,966.40

**6、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	230,191.92	167,290.00
待抵扣进项税	42,563.89	-
预缴所得税	6,110.09	-
合 计	278,865.90	167,290.00

**7、固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	320,232.38	354,653.68
合 计	320,232.38	354,653.68

**(1) 固定资产**

## ①固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	363,371.33	212,300.70	286,210.05	861,882.08
2、本年增加金额	66,632.06	-	-	66,632.06
4、年末余额	430,003.39	212,300.70	286,210.05	928,514.14
二、累计折旧				
1、年初余额	177,393.02	57,935.83	271,899.55	507,228.40
2、本年增加金额	65,247.32	35,806.04	-	101,053.36
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	242,640.34	93,741.87	271,899.55	608,281.76
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
1、年末账面价值	187,363.05	118,558.83	14,310.50	320,232.38
2、年初账面价值	185,978.31	154,364.87	14,310.50	354,653.68

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,900,000.00	1,900,000.00
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	1,900,000.00	1,900,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	379,999.92	379,999.92
2、本年增加金额	189,999.96	189,999.96
3、本年减少金额	-	-
4、年末余额	569,999.88	569,999.88
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,330,000.12	1,330,000.12
2、年初账面价值	1,520,000.08	1,520,000.08

## 9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修	156,251.70	-	110,295.24	-	45,956.46
合 计	156,251.70	-	110,295.24	-	45,956.46

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	535,125.92	346,473.25
可抵扣亏损	18,299,516.35	7,272,108.18
合 计	18,834,642.27	7,618,581.43

### (2) 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	年末余额	年初余额	备注
-----	------	------	----

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021 年度	3,541,562.40	3,541,562.40	
2022 年度	4,661,319.87	3,730,545.78	简维研发费用汇算清缴时加计扣除
2023 年度	10,096,634.08		
合 计	18,299,516.35	7,272,108.18	

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	2,412,592.52	1,325,972.00
保证借款（见附注八（4））	-	3,500,000.00
合 计	2,412,592.52	4,825,972.00

## 12、应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	12,782,672.34	9,971,956.60
合 计	12,782,672.34	9,971,956.60

### (1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	12,782,672.34	9,971,956.60
合 计	12,782,672.34	9,971,956.60

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	4,508,042.41	667,496.98
合 计	4,508,042.41	667,496.98

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	771,215.00	5,747,280.87	5,897,867.36	620,628.51
二、离职后福利-设定提存计划	61,649.90	901,754.59	889,257.39	74,147.10
合 计	832,864.90	6,649,035.46	6,787,124.75	694,775.61

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	718,109.80	4,785,870.90	4,946,868.29	557,112.41
2、职工福利费	-	218,642.96	218,642.96	-
3、社会保险费	32,356.20	465,564.01	459,524.11	38,396.10
其中：医疗保险费	28,569.60	414,831.56	409,040.16	34,361.00
工伤保险费	779.20	7,447.72	7,808.82	418.10
生育保险费	3,007.40	43,284.73	42,675.13	3,617.00
4、住房公积金	20,749.00	277,203.00	272,832.00	25,120.00
合 计	771,215.00	5,747,280.87	5,897,867.36	620,628.51

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	60,146.20	878,962.92	866,770.52	72,338.60
2、失业保险费	1,503.70	22,791.67	22,486.87	1,808.50
合 计	61,649.90	901,754.59	889,257.39	74,147.10

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	202,386.51	224,615.65
城市维护建设税	14,167.06	15,723.10
教育费附加	6,071.60	6,738.47
个人所得税	2,042.11	41,832.68
地方教育费附加	2,023.87	4,492.31
合 计	226,691.15	293,402.21

## 16、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	455,946.82	447,012.05
合 计	455,946.82	447,012.05

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
未支付的费用	379,946.82	447,012.05

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来	76,000.00	-
合 计	455,946.82	447,012.05

**17、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,190,000.00	-	-	-	-	-	10,190,000.00

**18、资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,500.00	-	-	9,500.00
其他资本公积	257,200.39	-	-	257,200.39
合 计	266,700.39	-	-	266,700.39

**19、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	109,442.95	-	-	109,442.95
合 计	109,442.95	-	-	109,442.95

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**20、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润（负号表示亏损）	-5,937,949.91	-1,107,660.50
加：本年净利润（负号表示亏损）	-8,224,821.41	-4,830,289.41
年末未分配利润（负号表示亏损）	-14,162,771.32	-5,937,949.91

**21、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,888,223.11	14,726,120.96	32,152,433.81	26,380,711.66
合 计	19,888,223.11	14,726,120.96	32,152,433.81	26,380,711.66

**(2) 主营业务（分产品）**

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保温杯	16,912,070.17	12,462,862.07	22,441,515.59	17,057,435.31
保温壶	1,291,509.38	1,145,627.05	2,769,775.91	2,267,437.07
其他	1,536,212.51	1,008,991.71	6,927,355.98	6,795,451.62
EMP 软件	148,431.05	108,640.13	13,786.33	260,387.66
合计	19,888,223.11	14,726,120.96	32,152,433.81	26,380,711.66

(3) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2018 年度	2,825,729.86	14.21

## 22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	56,972.61	98,668.89
教育费附加	24,359.38	42,286.66
地方教育费附加	12,149.97	28,191.11
其他	2,260.30	5,879.35
合计	95,742.26	175,026.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
服务推广费	1,654,752.48	1,867,699.89
工资社保福利费	1,426,090.20	827,453.07
销售佣金	1,259,236.25	1,567,012.63
房租及物业管理费	1,004,135.74	579,090.00
快递运费	453,429.34	812,332.59
其他	131,938.47	278,946.19
折旧	28,446.08	21,641.88
合计	5,958,028.56	5,954,176.25

## 24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资社保福利费	2,334,134.94	2,472,073.93
服务咨询费	405,152.41	536,473.37
房租物业水电费	352,057.64	690,112.43
办公费	267,592.09	164,166.79

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	189,999.96	-
其他	135,511.49	220,650.65
装修费	110,295.24	64,338.89
折旧	72,607.28	128,488.44
差旅费	55,643.21	124,218.57
合 计	3,922,994.26	4,400,523.07

**25、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
工资社保福利费	2,775,800.51	1,838,523.62
无形资产摊销	-	189,999.96
其他	-	12,973.72
合 计	2,775,800.51	2,041,497.30

**26、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-1,769.96	-2,852.61
利息支出	371,462.25	394,469.16
银行手续费	79,118.39	102,495.72
担保费	-	21,313.22
合 计	448,810.68	515,425.49

**27、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	188,652.67	329,191.47
合 计	188,652.67	329,191.47

**28、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税返还	1,392.19	-	1,392.19
减免税额	972.83	-	972.83
合 计	2,365.02	-	2,365.02

**29、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,340.00	1,029.11	1,340.00
与企业日常活动无关的政府补助	-	3,530,000.00	-
合 计	1,340.00	3,531,029.11	1,340.00

**30、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
缴税滞纳金	599.64	-	599.64
销售平台罚款	-	577.50	-
赔偿款	-	1,800.00	-
合 计	599.64	2,377.50	599.64

**31、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	714,823.58
合 计	-	714,823.58

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-8,224,821.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,056,205.35
调整以前期间所得税的影响	-232,693.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,346.26
本年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	2,804,015.21
研发费用加计扣除	-520,462.60
所得税费用	-

**32、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	3,705.02	3,531,029.11
利息收入	1,769.96	2,852.61
收到第三方款项	-	264,275.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	5,474.98	3,798,156.72

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付费用	5,702,970.35	7,155,293.47
支付第三方押金	643,300.00	443,552.20
银行手续费	79,118.39	123,808.94
营业外支出	599.64	2,377.50
合 计	6,425,988.38	7,725,032.11

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行定期存款	-	600,000.00
合 计	-	600,000.00

**33、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润（负号表示亏损）	-8,224,821.41	-4,830,289.41
加：资产减值准备	188,652.67	329,191.47
固定资产折旧	101,053.36	150,974.48
无形资产摊销	189,999.96	189,999.96
长期待摊费用摊销	110,295.24	64,338.89
财务费用（收益以“-”号填列）	371,462.25	394,469.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	714,823.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,652,097.53	5,319,878.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	626,794.86	-6,117,060.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,455,395.59	3,769,035.15
经营活动产生的现金流量净额	3,470,930.05	-14,637.95
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	852,977.52	233,521.26
减：现金的年初余额	233,521.26	142,259.20
现金及现金等价物净增加额	619,456.26	91,262.06

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	117,874.77	-
可随时用于支付的银行存款	730,985.80	228,249.24
可随时用于支付的其他货币资金	4,116.95	5,272.02
二、年末现金及现金等价物余额	852,977.52	233,521.26

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 34、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
减免税额	972.83	其他收益	972.83
个税返还	1,392.19	其他收益	1,392.19

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 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	
上海简维软件科技有限公司	上海	上海	软件开发	100.00	100.00	新设

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

主要股东名称	主要股东对本公司的持股比例 (%)	主要股东对本公司的表决权比例 (%)
郭云霞	78.8027	78.8027

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海策上数码科技有限公司	股东

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①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
郭云霞	3,500,000.00	2017-12-4	2018-12-3	是

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2019年1月15日，2019年第一次临时股东大会批准将子公司上海简维软件科技有限公司以人民币76,000元转让给郭云霞及上海策上数码科技有限公司。公司已于2018年12月27日收到股权转让对价，并与2019年1月17日完成工商登记变更。

## 十一、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	2,181,355.07	6,567,531.12
合计	2,181,355.07	6,567,531.12

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
账龄组合	2,712,773.23	100.00	531,418.16	19.59	2,181,355.07
关联方组合					
组合小计	2,712,773.23	100.00	531,418.16	19.59	2,181,355.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,712,773.23	100.00	531,418.16	19.59	2,181,355.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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应收账款					
账龄组合	6,913,190.65	100.00	345,659.53	5.00	6,567,531.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,913,190.65	100.00	345,659.53	5.00	6,567,531.12

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,243.25	3,712.16	5.00
1至2年	2,638,529.98	527,706.00	20.00
合计	2,712,773.23	531,418.16	19.59

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 185,758.63 元；本年转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,712,758.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.9%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 531,417.41 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,404,138.80	786,838.80
合 计	1,404,138.80	786,838.80

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
押金及备用金组合	1,404,138.80	100.00	-	-	1,404,138.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,404,138.80	100.00	-	-	1,404,138.80

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
押金及备用金组合	786,838.80	100.00	-	-	786,838.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	786,838.80	100.00	-	-	786,838.80

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金备用金	1,404,138.80	786,838.80
合计	1,404,138.80	786,838.80

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	42.73	-
上海一建投资发展有限公司	保证金	193,221.00	1-2年	13.76	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	12.82	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	113,286.60	1-2年	8.07	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	3.56	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	1,000.00	3年以上	0.07	-
京东世纪贸易有公司	保证金	30,000.00	1年以内	2.14	-
京东世纪贸易有公司	保证金	30,000.00	1-2年	2.14	-
拼多多膳魔师专卖店	保证金	51,000.00	1年以内	3.63	-
合计	——	1,248,507.60	——	88.92	-

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	5,960,000.00	-	5,960,000.00	1,450,000.00	-	1,450,000.00
合计	5,960,000.00	-	5,960,000.00	1,450,000.00	-	1,450,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海简维软件	1,450,000.00	4,510,000.00	-	5,960,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
科技有限公司						
合计	1,450,000.00	4,510,000.00	—	5,960,000.00	—	—

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,739,792.06	14,617,480.83	32,138,647.48	26,120,324.00
合计	19,739,792.06	14,617,480.83	32,138,647.48	26,120,324.00

## 十三、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,365.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	740.36
小 计	3,105.38
所得税影响额	-
合 计	3,105.38

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润 （负号表示净亏损）	-1,594.63	-0.81	-0.81
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 （负号表示净亏损）	-1,595.23	-0.81	-0.81

上海新实数码科技股份有限公司  
2019年4月25日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室