

国信证券股份有限公司
关于上海新实数码科技股份有限公司
2018 年审计报告被出具非标准审计意见及持续经营能力
的风险提示性公告

国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“主办券商”）系上海新实数码科技股份有限公司（以下简称“新实数码”或“公司”）的持续督导主办券商。在对新实数码 2018 年年度报告进行审核的过程中，发现公司存在以下事项，提示投资者注意风险，具体如下：

一、公司 2018 年审计报告被出具非标准审计意见

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)接受公司委托，对公司 2018 年年度财务报表进行审计，并于 2019 年 4 月 23 日出具了瑞华审字【2019】31200010 号保留意见的审计报告。

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。

新实数码公司已在财务报表附注二、2 持续经营能力评价中充分披露了已采取的改善措施，但仍然无法消除瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司持续经营能力的疑虑。因此，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)依据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》相关规定，在报告中对持续经营能力予以强调，出具了保留意见的审计报告。

针对 2018 年年度审计报告中导致保留意见的事项，公司董事会、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）均根据股转系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，就公司 2018 年保留意见审计报告所涉及事项出具了专项说明，同时公司监事会就董事会作出的说明发表意见。

二、公司持续经营能力存疑

根据公司 2018 年审计报告及以前年度年度报告，新实数码近三年的财务状况如下表：

(单位：元)

| | 2018 年 | 2017 年 | 2016 年 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 19,888,223.11 | 32,152,433.81 | 31,854,216.83 |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -8,224,821.41 | -4,830,289.41 | -2,131,652.91 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -8,227,926.79 | -8,358,941.02 | -2,121,071.86 |
| 经营活动现金流量净额 | 3,470,930.05 | -14,637.95 | -7,615,289.31 |
| 归属于挂牌公司的净资产 | -3,596,627.98 | 4,628,193.43 | 9,458,482.84 |
| 资产负债率（合并） | 120.57% | 78.64% | 59.58% |
| 资产负债率（母公司） | 87.96% | 72.05% | 59.58% |

新实数码近三年持续亏损且亏损额逐年增加，资产负债率逐年增大。公司净资产规模逐渐减小，截止 2018 年 12 月 31 日公司净资产为负。

主办券商郑重提示广大投资者：因目前新实数码持续经营能力存在重大不确定性，且 2018 年审计报告被瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了非标准审计意见，敬请投资者注意投资风险。

国信证券股份有限公司

2019 年 4 月 25 日