



奥狮科技

NEEQ : 872765

上海奥狮网络科技股份有限公司

Shanghai EOSI Network Technology Inc

年度报告

2018

## 公司年度大事记

公司于 2018 年 3 月 26 日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意上海奥狮网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

公司于 2018 年 3 月 29 日与全国中小企业股份转让有限责任公司签署全国中小企业股份挂牌协议

公司于 2018 年 5 月 23 日正式挂牌新三板，总股本 500 万股，首次流通股份 0 万股，占总股本比例 0%

2018 年 8 月 21 日 公司与南京奥峰股权投资中心（有限合伙）、陈旭峰（自然人）合资成立南京隼鹰广告设计有限公司，注册资本 100 万元，其中公司出资 51 万元占股 51%，南京奥峰股权投资中心（有限合伙）出资 29 万元占股 29%，陈旭峰出资 20 万元占股 20%。该公司成立目的为新增低成本高毛利的中低要求的电商纯设计服务。

2018 年 11 月 27 日 公司通过高新技术企业认定

证书编号：GR201831001984

有效期自 2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 27 日

2018 年 11 月 30 日 子公司上海奔雷网络科技有限公司通过软件企业认定

证书编号：沪 RQ-2016-0612

有效期一年

## 目录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	22
第七节 融资及利润分配情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节 行业信息 .....	31
第十节 公司治理及内部控制 .....	32
第十一节 财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本年度年报、本年报、本报告	指	上海奥狮网络科技有限公司2018年年度报告
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
锦天城、律师	指	上海锦天城律师事务所
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海奥狮网络科技有限公司章程》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上海奔雷、奔雷	指	上海奔雷网络科技有限公司
上海奥懿、奥懿	指	上海奥懿电子商务有限公司
上海智谦、智谦	指	上海智谦创业投资合伙企业（有限合伙）
上海予河、予河	指	上海予河创业投资合伙企业（有限合伙）
上海鼎瑞峰、鼎瑞峰	指	上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）
上海狮创、狮创	指	上海狮创投资中心（有限合伙）
股份公司、奥狮股份	指	上海奥狮网络科技有限公司
公司、本公司、奥狮科技	指	上海奥狮网络科技有限公司

## 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。

公司负责人黄丽南、主管会计工作负责人孙文景及会计机构负责人（会计主管人员）孙文景保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	有限公司阶段,公司治理机制不够健全,曾存在会议届次不清、相关会议文件保存不完整、部分重大决策事项未能保留书面决策或审批记录等不规范情况。公司于2017年6月22日整体变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为黄丽南、沈跃二人。二人通过直接和间接持股方式共持有公司68.4443%的股份。黄丽南现任公司董事长兼总经理,沈跃现任公司董事、副总经理。若公司共同实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、财务、人事等实施不

	当控制,可能会给公司经营、未来发展和其他少数股东带来风险。
互联网广告行业监管政策或法规发生变化的风险	公司的主营业务为通过互联网平台为客户提供数字营销一体化服务、电子商务服务,电商渠道经销业务,其内容主要以数字技术为依托,以互联网新兴媒体作为渠道传播。因此,所受到的政策监管相对宽松,行业进入门槛不高,行业竞争较为充分,媒体资源量巨大,为互联网广告行业的持续快速发展提供了良好的外部环境。但是如果未来国家对互联网广告行业的监管政策发生变化,导致互联网领域的创新、竞争或者信息传播受到影响,将会对公司业务经营产生一定影响。
客户集中度较高的风险	2018年度、2017年度和2016年度公司对前五大客户销售占比分别为62.48%、68.32%和60.58%,客户较为集中,收入对大客户依赖度较高,若主要客户发生流失或缩减需求,将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。
应收账款占资产比重较高的风险	2016年末、2017年末、2018年末,公司按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款余额分别为1,674.23万元、1,581.88万元和1,721.21万元,其中账龄在1年以内占当期应收账款余额比重分别为98.63%、90.42%和100%。应收账款净额占当期总资产的比例分别为45.16%、49.50%和49.33%,占当年营业收入的比例分别为35.58%、33.91%和26.75%。公司应收账款数额较大,占用了公司的营运资金,增加了公司财务成本,且一旦发生坏账,会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。
主营业务毛利率下降的风险	2016年、2017年、2018年,公司主营业务毛利率分别为36.73%、26.93%和25.09%,报告期内主营业务毛利率下降。激烈的市场竞争、线上媒体资源采购价格大幅上涨,是导致公司数字营销业务毛利率未能明显上涨的主要因素。另外自2018年起公司经销类业务的扩张,低毛利率业务增长导致公司平均毛利率较低。如果未来公司不能获得足够的客户,将导致公司毛利率持续低下,盈利能力降低的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

因公司承接的政府项目竣工验收完成拨款,今年政府补助资金比例大幅降低,不再存在政府补助占各期利润比例较大的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海奥狮网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai EOSI Network Technology Inc /EOSI
证券简称	奥狮科技
证券代码	872765
法定代表人	黄丽南
办公地址	上海市普陀区谈家渡路 28 号 19 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	连晟捷
职务	董事会秘书
电话	32557056
传真	021-32557056-838
电子邮箱	<a href="mailto:Auther.lian@eosi.com.cn">Auther.lian@eosi.com.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.eosi.com.cn">www.eosi.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	上海市普陀区谈家渡路 28 号 19 楼 200063
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司档案室

### 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	2001 年 8 月 7 日
挂牌时间	2018 年 3 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“L72 商业服务业”中的子行业“L7240 广告业”
主要产品与服务项目	通过互联网平台以及技术工具为客户提供完整的互联网“营和销”一体化服务,包括数字营销服务,电子商务服务,电商渠道经销业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄丽南
实际控制人及其一致行动人	黄丽南、沈跃

### 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	9131010770303284J	否
注册地址	上海市普陀区真南路 1809 弄 69 号 12 幢 136 室	否
注册资本	5,000,000.00	否

注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。

## 五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡宏、施慧
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

## 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	63,064,048.04	45,495,762.48	38.62%
毛利率%	25.09%	26.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,509,848.75	1,068,775.53	-242.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,599,765.68	-3,680,510.20	56.53%
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）	-11.30%	7.87%	-
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）	-11.98%	-27.10%	-
基本每股收益	-0.30	0.21	-242.86%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,192,691.00	31,171,125.22	9.69%
负债总计	21,407,323.49	17,057,886.54	25.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,603,389.93	14,113,238.68	-10.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.82	-10.70%
资产负债率%（母公司）	39.32%	40.00%	-
资产负债率%（合并）	62.61%	54.72%	-
流动比率	138.87%	180.71%	-
利息保障倍数	-1.79	4.01	-

#### 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	-13,079,867.76	-5,627,639.56	-132.42%
应收账款周转率	382.00%	279.00%	-
存货周转率	1,978.00%	9,705.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.69%	-14.11%	-
营业收入增长率%	38.62%	-1.23%	-
净利润增长率%	-242.96%	145.01%	-

#### 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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	112,353.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,436.93
<b>非经常性损益合计</b>	89916.93
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	89,916.93

## 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司的主营业务是：为通过互联网平台为客户提供数字营销一体化服务、电子商务服务，电商渠道经销业务。主要产品有：数字媒体解决方案等。

（一）销售模式 目前公司的销售模式为直销模式，主要通过比稿的方式获取业务订单。公司客服部接到比稿邀请后，召集各业务部门进行讨论，将客户的需求传达给各业务部门，最后根据讨论结果制定比稿方案。比稿方案确定后提交给客户，比稿通过后获取业务订单。

（二）采购模式 公司主要通过比价的方式选择供应商。各业务部门整理项目采购需求，包括媒体属性、数量明细、采购期限、地域范围、具体规格性能、参考样例等详细要求，并发送给采购部，采购部接收需求后，在公司《合格供方名册》中选择 3 家以上的供方进行项目报价（如若不在供方名册中，则通过社会渠道寻找），供方项目报价包括供方方案、资质、业绩、分项报价等材料，多方报价经副总经理和采购部审批后，确定一家或多家为项目合作的供应商。

（三）盈利模式 公司目前的收入主要来源于数字营销服务。公司凭借多年服务经验，依托优秀的策略创意能力、高效的执行管理能力，建立了以“内容+数据”为体系的全面整合营销能力，通过大数据技术实现精准投放，以帮助客户维护品牌形象，实现品牌价值的提升。同时自 2015 年开始，公司组建电子商务服务团队和技术研发团队，重视在电子商务和电商渠道销售领域积累研发和服务能力。未来，公司将在通过提供数字营销服务的基础上，通过已经布局的电子商务服务以及电商渠道经销业务的发力获取新的收入和利润增长。

报告期内，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、公司财务状况 截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 3,419.27 万元，较期初增加了 302.16 万元，涨幅为 9.69%。公司销售类业务增长，导致应收账款及存货储备有所增长所致。应收账款期末 账面价值较期初余额增加了 143.88 万元，增长了 9.32%，存货期末余额较期初余额增加了 398.8 万，增长了 1013.03%

2、通过三个体系的相互支持，形成完整的服务产业链

## EOSI 奥狮能量循环系统

将EOSI三大服务产业资源高效运作，  
为企业提供全方位策略及运营服务。



- 3、奥狮的品牌传播，将从消费者洞察，利用数字营销的多种手段，完成品牌力塑造。奥懿的电子商务服务则聚焦于电子商务平台，挖掘品牌电商销售价值。奔雷的全线数据支持服务，将利用大数据分析反哺营销和销售，全面提升工作效能。通过三个体系的相互支持，形成完整的服务产业链，形成营和销的整合服务能力。
- 4、重点突破医药行业，形成行业竞争壁垒

## （二）行业情况

（1）广告行业整体仍呈现大市场小公司特点，业态分化明显，产业集中度有所提升

随着经济的稳定发展，以及移动通信、互联网、社交媒体等新兴媒介的飞速发展，中国广告业已经经历了萌芽期和高速发展期两个阶段，目前总体进入平稳发展时期。

随着市场竞争日趋激烈，广告主开始注意广告策略的运用，广告公司逐渐发展成为集多种代理职能于一体的综合性信息服务机构，如为广告主收集市场信息，分析消费趋势，提出产品开发的意见并将产品推向市场，为企业提供从形象设计、新产品开发到售后信息分析的整体策略服务。虽然整体而言广告行业参与者众多，国内广告市场仍呈现大市场、小公司特点，但在经营业态上已经出现了比较明显的分化，产业集中度有所提高。一方面，在产业层面上，部分拥有资本和规模优势的公司开始不断收购兼并其他广告公司或拓展分支机构，以实现规模扩张，这使得产业集中度有所提升。另一方面，产业中出现了依靠某种专业优势或媒体资源优势，以广告产业链条中某一环节为主业的公司，如专门的设计、制作公司、专门的媒体依托型公司等。

（2）广告市场总体增速放缓，互联网媒介相关广告市场保持强势

数据显示：2012-2018年我国网络广告市场规模不断增长，从2012年的769亿元增至2018年的3717亿元，增加了2948亿元，年均复合增长率达到30%，增长十分迅速。但是随着流量红利逐渐消失，网络广告市场规模增速开始减缓，未来行业将通过寻找具有发展潜力的细分市场，进行商业化变现。预计2019年全国网络广告市场规模将进一步突破4500亿元，增速减缓至21%左右。（数据来源：CNNIC、中商产业研究院整理）

目前公司的主营业务为通过互联网平台为客户提供数字营销一体化服务、电子商务服务，电商渠道经销业务，其内容主要以数字技术为依托，以互联网新兴媒体作为渠道传播。因此，所受到的政策监管相对宽松，行业进入门槛不高，行业竞争较为充分，媒体资源量巨大，为互联网广告行业的持续快速发展提供了良好的外部环境。本年内暂无直接明显影响行业发展的政策法规颁布，但是如果未来国家对互联网广告行业的监管政策发生变化，导致互联网领域的创新、竞争或者信息传播受到影响，将会

对公司业务经营产生一定影响。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,313,426.08	6.77%	9,589,838.07	30.77%	-75.88%
应收票据与应收账款	16,867,810.16	49.33%	15,428,997.94	49.50%	9.33%
存货	4,382,601.56	12.82%	393,754.30	1.26%	1,013.03%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	819,669.96	2.40%	998,517.85	3.20%	-17.91%
在建工程					
短期借款	12,258,000.00	35.85%	10,000,000.00	32.08%	22.58%
长期借款	0.00	0.00%	2,000,000.00	6.42%	-100.00%
预付款项	5,492,330.05	16.06%	1,287,581.09	4.13%	326.56%
其他应付款	5,307,613.02	15.52%	556,460.35	1.79%	853.82%

#### 资产负债项目重大变动原因：

2016年末、2017年末、2018年末公司资产负债率分别为64.06%、54.72%和62.61%，公司负债包括经营性负债和短期借款，经营性负债主要为应付账款、应付职工薪酬、应交税费以及其他应付款。公司的资产负债率有所上升，主要由于公司当年的业务采购较多，与供应商尚未结款并产生了较大金额的应付账款所致。2018年度因公司低毛利经销类业务扩张较快，产生了较大的资金占用和存货问题，故导致资产负债率有所上升，但低毛利经销类业务的回款时间较短且较为稳定故不存在重大偿债风险。存货的大额增长主要因为公司的经销类业务规模扩大，经销品类增加，下游客户数量增加所致正常的库存增长。同时因经销类业务的规模增长导致预付给供货商的预付款及其他应付款同时增加。

#### 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	63,064,048.04	-	45,495,762.48	-	38.62%
营业成本	47,238,830.19	74.91%	33,244,368.08	73.07%	42.10%
毛利率	25.09%	-	26.93%	-	-
管理费用	12,944,082.39	20.53%	11,790,668.76	25.92%	9.78%
研发费用	2,843,273.86	4.51%	4,362,663.07	9.59%	-34.83%

销售费用	1,448,547.33	2.30%	691,546.32	1.52%	109.46%
财务费用	838,598.83	1.33%	419,531.78	0.92%	99.89%
资产减值损失	-43,988.19	-0.07%	-95,296.89	-0.21%	53.84%
其他收益	112,353.86	0.18%	6,216,947.37	13.66%	-98.19%
投资收益			35,712.64	0.08%	-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-2,239,909.89	-3.55%	1,185,266.11	2.61%	-288.98%
营业外收入	563.07	0.00%	80,955.43	0.18%	-99.30%
营业外支出	23,000.00	0.04%	64,467.00	0.14%	-64.32%
净利润	-1,527,871.17	-2.42%	1,068,775.53	2.35%	-242.96%

#### 项目重大变动原因：

营业收入本期金额63,064,048.04元与上期相比上涨38.62%原因为：公司增加扩展了经销类项目。

营业成本本期金额47,238,830.19元与上期相比上涨42.10%原因为：公司增加扩展了经销类项目。

研发费用本期金额2,843,273.86元与上期相比减少34.83%原因为：公司部分政府项目完成验收，故相关研发类支出类目相应减少。

销售费用本期金额1,448,547.33元与上期相比上涨109.46%原因为：公司增加扩展了经销类项目，对销售推广依赖性较强故增加了销售成本。

财务费用本期金额838,598.83元与上期相比上涨99.89%原因为：公司增加扩展了经销类项目，增加了资金使用数量，导致金融贷款类项目的财务成本上涨。

资产减值损失本期金额-43,988.19元与上期相比上涨53.84%原因为：本期应收账款增加，相应提取减值准备增加所致。

其他收益本期金额112,353.86元与上期相比减少98.19%原因为：公司所执行的政府补助项目完成验收故相关其他补贴费用拨付完毕导致本期政府补助金额减少。

营业利润本期金额-2,239,909.89元与上期相比减少288.98%原因为：本期高毛利数字营销收入减少，另外经销类项目扩展导致财务成本上升等综合因素导致利润总额减少。

营业外收入本期金额563.07元与上期相比减少99.30%原因为：公司本期没有无法支付的应付导致营业外收入减少。

营业外支出本期金额23,000.00元与上期相比减少64.32%原因为：本期未发生进项税转出以及滞纳金。

净利润本期金额-1,527,871.17元与上期相比减少242.96%原因为：本期数字营销收入减少，经销类业务扩展相应的财务成本上升，另外加大了销售推广费等多种因素导致本期净利润减少。

#### (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	63,064,048.04	45,495,762.48	38.62%
其他业务收入			
主营业务成本	47,238,830.19	33,244,368.08	42.10%

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%
电子商务	863,327.97	1.37%	2,276,525.53	5.00%
数字营销	33,456,580.63	53.05%	33,413,904.29	73.45%
电商渠道经销	28,744,139.44	45.58%	9,805,332.66	21.55%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

本期因为扩大了电商渠道经销业务的业务规模，扩大了经营品类，导致其收入占比上涨。

## (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	宁波方太营销有限公司	12,829,407.55	20.34%	否
2	北京京东世纪信息技术有限公司	10,742,397.12	17.03%	否
3	上海健一网大药房连锁经营有限公司	6,025,329.36	9.55%	否
4	惠氏制药有限公司	4,998,815.60	7.93%	否
5	四川长虹电器股份有限公司	4,811,320.62	7.63%	否
合计		39,407,270.25	62.48%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (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	碧迪医疗器械（上海）有限公司	27,573,692.26	52.09%	否
2	上海钛新文化传播有限公司	3,356,703.00	6.34%	否
3	新好耶数字技术（上海）有限公司	2,708,045.78	5.12%	否
4	贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司	2,606,010.00	4.92%	否
5	阳光恒美金融信息技术服务（上海）股份有限公司	1,601,930.80	3.03%	否
合计		37,846,381.84	71.50%	-

注：以上采购金额为含税金额。

## 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	-13,079,867.76	-5,627,639.56	-132.42%
投资活动产生的现金流量净额	-845,739.65	4,748,938.30	-117.81%

筹资活动产生的现金流量净额	6,549,195.42	6,592,062.31	-0.65%
---------------	--------------	--------------	--------

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-13,079,867.76 元与上年期末相较减少 132.42% 原因：因为扩展了经销类项目，购买商品、接受劳务支付的现金增加导致经营活动产生的现金净流量减少。投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-845,739.65 元与上年期末相较减少 117.81% 原因：因为扩展了经销类项目，加大了仓库建设的投入导致。现金流量净额与净利润存在重大差异的原因在于 2018 年偿付了之前部分的应付账款。同时因为扩大了经销类业务，导致了存货的明显增长，导致现金大量流出，但不影响当期损益。

### （四）投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

上海奔雷网络科技有限公司，奥狮科技 100% 控股，2012 年 11 月 22 日成立，注册资本 100 万元，注册地址：上海市普陀区，法定代表人：沈跃，行业范围：互联网和相关服务。截至报告期末，该公司正常经营。

上海奥懿电子商务有限公司，奥狮科技 100% 控股，2014 年 10 月 9 日成立，在注册资本 1000 万元，注册地址：上海市普陀区，法定代表人：黄丽南，行业范围：零售业。截至报告期末，该公司正常经营。

南京隼鹰广告设计有限公司，奥狮科技直接持股 51%，控股，2018 年 8 月 21 日成立，注册资本 100 万元，注册地址：南京市玄武区，法定代表人：陈旭峰，行业范围：商务服务业。截至报告期末，该公司正常经营。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内暂无理财及衍生产品投资情况

### （五）非标准审计意见说明

适用  不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### （七）合并报表范围的变化情况

适用  不适用

公司于 2018 年 8 月 21 日出资 51 万元（占股 51%）与南京奥峰股权投资中心（有限合伙）出资 29 万元（占股 29%）、自然人陈旭峰出资 20 万元（占股 20%）共同成立南京隼鹰广告设计有限公司，公司直接持股 51%。成立该公司主要意在依托南京的人员成本优势，消化掉大量对设计要求相对简单的电商类广告业务，提高公司整体营业收入及毛利率。

### （八）企业社会责任

（1）明确经营责任、道德责任和法律责任 奥狮科技根据《公司法》明确公司高级管理人员的责任、权利与义务，形成企业决策、执行和监督机构相互协调、相互制约的机制。公司定期对关键领导岗位进行监督、审计，促使高管人员肩负起忠实和勤勉义务，保证组织活动的合法性、规范性、有效性。

（2）落实财务责任 奥狮科技根据《会计法》等法律法规，对投资项目审批、结算管理、成本核算、费用报销、应收账款管理等做出明确规定，从而健全了财务制度。



(3) 确保经营管理透明及信息及时披露 奥狮科技严格按照信息披露制度要求，定期将财务变化、公司经营状况等信息和资料 向股东报告，保证公司经营的透明化。

(4) 股东及其他相关方利益的保护 奥狮科技一贯坚持诚信共赢的经营理念，着眼企业持续发展，依据《公司法》等法律 法规，进行公司信用体系建设，积极维护各相关方利益。

① 股东利益的保护 为有效保护股东利益，定期对公司各高级管理人员职权行使、重大投资、财务收支和 经济活动等组织行为进行监督、审计，保证公司活动的合法性、规范性、有效性。

② 员工利益的保护 奥狮科技认真贯彻执行《劳动法》和《劳动法实施细则》等国家相关法律法规，依法 与所有员工签订劳动合同，并将涉及员工利益的基本报酬、工作时间、休假、劳动安全、 社会保险与福利、职业培训等内容进行具体规定，有效维护了员工的合法权益。另外，公 司召开职工代表大会，通报公司的经营情况和其他相关信息，保证公司的运营透明度，以 及员工的参与权、知情权等 各项民主权利。

③ 客户及供应商利益的保护 奥狮科技以市场创新为归宿，实现了客户满意度的不断提升；以管理创新 为保障，实 现了体系支撑能力的逐步提升。多年来公开、公正地选择、评价供应商，切实开展效能、 过程监督，对主要供应商积极提供信息数据和工作支持，与各供应商建立良好的合作伙伴 关系，实现 共赢。

④ 其他相关利益的保护 奥狮科技依法纳税，积极投身环保、节能和社会公益事业，获得了政府、金融 机构和 广大社会大众的良好信誉和口碑。

### 三、持续经营评价

#### (1) 行业状况

数据显示：2012-2018 年我国网络广告市场规模不断增长，从 2012 年的 769 亿元增至 2018 年的 3717 亿元，增加了 2948 亿元，年均复合增长率达到 30%，增长十分迅速。但是随着流量红利逐渐消失，网络广告市场规模增速开始减缓，未来行业将通过寻找具有发展潜力的细分市场，进行商业化变现。预计 2019 年全国网络广告市场规模将进一步突破 4500 亿元，增速减缓至 21%左右。（数据来源：CNNIC、中商产业研究院整理）

#### (2) 公司竞争优势

公司具有策略和创意策划优势。公司具有优秀的营销策略专家和创意策划人员、独特的创意思维、丰富的素材资源以及强大的团队协作能力使公司具有优秀的策略和创意策划优势。

公司具有稀缺的优质客户资源，如方太厨具、辉瑞制药、欧姆龙等知名企业，该类客户具有雄厚的资金实力、高标准的广告效果要求，在对本行业内企业进行选择时尤其看重后者的品牌效应、成功案例及综合实力，对移动广告企业形成相对较高的门槛。

公司具有大数据优势。公司自主研发“雷石电商管理软件”是行业首个集渠道管理、经销商管理、店铺管理、产品管理、促销管理，覆盖全领域全网的电商管理平台。

公司具有独特的新零售服务能力。随着人们的消费习惯和购物方式逐渐转移到线上，形成了以移动互联网为基础的新购物时代。子公司奥懿电子具备完整的电子商务服务和新零售服务能力。依托“药店运营宝”布局线下药店，通过 O2O 模式，将线上线下平台进行紧密结合，通过平台进行资源共享、多方合力，为医药领域的精准服务提供了一条可实施的路径，为医药零售行业提供更广更高效的服务。

#### (3) 历史营运记录

2016 年度、2017 年度、2018 年，公司的净利润分别为-237.46 万元、106.88 万和-152.79 万元。公司 2017 年扭亏为盈，盈利状况稍有改善。2018 年度因公司投资开设子公司，并增加了子公司上海奥懿电子商务有限公司的经营产品范围，扩大了经营规模，故导致一定周期内的投资暂无回报，故 2018 年度账面亏损。2018 年公司主要客户为宁波方太营销有限公司、惠氏制药有限公司、艾尔建信息咨询（上海）有限公司、浙江沁园水处理科技有限公司等国内外知名品牌。目前子公司南京隼鹰广告设计有限公司已经基本收支平衡，上海奥懿电子商务有限公司亦开始对电子商务经营踏上正轨，现销售主

力产品为碧迪医疗器械（上海）有限公司、贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司等国际知名品牌，合作销售平台为京东自营平台、天猫旗舰店等。

#### （4）期后订单情况及经营成果

报告期后，公司已与方太电器、AO 史密斯、艾尔建、沁园、惠氏制药、高德美、硕腾签订或者明确合作意向。同时，本年通过电商渠道经销的碧迪医疗优锐针头等产品的经销服务的电商经销服务。另外南京隼鹰广告设计有限公司目前业务量逐步增加，预计本年公司的净利润将有所增长。

#### （5）资金筹集能力

公司在日常经营中，会形成金额较高的应收账款，主要与公司的项目期较长并授予客户较长的账期有关。2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，公司的资产负债率分别为62.61%、54.72%和64.06%，主要由于2017年度与2018年度公司扩大了经销类业务的规模，故导致资金周转体量增加，资产负债率上升，且公司的流动比率分别为1.39、1.81和1.46，速动比率分别为1.18、1.78和1.36，与同行业公司相比处于合理水平，具备良好的偿债能力。2018年12月31日，公司的净资产为1,278.54万元。截至2018年12月31日，公司有五笔正在履行的银行借款，且公司账上货币资金的金额为231.34万元，优质存货438.26万元，现金和可变现存货充裕。公司可以通过银行贷款、吸收新股东投资等方式获得足够的营运资金，公司资金筹集能力不存在影响公司持续经营能力的情况。

## 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

#### （一）实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为黄丽南、沈跃二人。二人通过直接和间接持股方式共持有公司68.4443%的股份。黄丽南现任公司董事长兼总经理，沈跃现任公司董事、副总经理。若公司共同实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、财务、人事等实施不当控制，可能会给公司经营、未来发展和其他少数股东带来风险。

应对措施：公司依据规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司实际控制人承诺将充分听取并尊重小股东的意见及建议，避免利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

#### （二）互联网广告行业监管政策或法规发生变化的风险

公司的主营业务为通过互联网平台为客户提供数字营销一体化服务、电子商务服务，电商渠道经销业务，其内容主要以数字技术为依托，以互联网新兴媒体作为渠道传播。因此，所受到的政策监管相对宽松，行业进入门槛不高，行业竞争较为充分，媒体资源量巨大，为互联网广告行业的持续快速发展提供了良好的外部环境。但是如果未来国家对互联网广告行业的监管政策发生变化，导致互联网领域的创新、竞争或者信息传播受到影响，将会对公司业务经营产生一定影响。

应对措施：密切注意国家政策法规变化，积极拓展新兴业务模式。

#### （三）客户集中度较高的风险

2018年度、2017年度和2016年度公司对前五大客户销售占比分别为62.48%、68.32%和60.58%，客户

较为集中,收入对大客户依赖度较高,若主要客户发生流失或缩减需求,将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

应对措施:维持现有客户关系,提供更加优质的服务;积极开拓市场,寻找新的客户。

#### (四) 应收账款占资产比重较高的风险

2016年末、2017年末、2018年末,公司按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款余额分别为1,674.23万元、1,581.88万元和1,721.21万元,其中账龄在1年以内占当期应收账款余额比重分别为98.63%、90.42%和100%。应收账款净额占当期总资产的比例分别为45.16%、49.50%和49.33%,占当年营业收入的比例分别为35.58%、33.91%和26.75%。公司应收账款数额较大,占用了公司的营运资金,增加了公司财务成本,且一旦发生坏账,会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。

应对措施:加大催收力度,改善客户关系,约束商务签署账期期限。

#### (五) 主营业务毛利率下降的风险

2016年、2017年、2018年,公司主营业务毛利率分别为36.73%、26.93%和25.09%,报告期内主营业务毛利率下降。激烈的市场竞争、线上媒体资源资源采购价格大幅上涨,是导致公司数字营销业务毛利率未能明显上涨的主要因素。另外自2018年起公司经销类业务的扩张,低毛利率业务增长导致公司平均毛利率较低。如果未来公司不能获得足够的客户,将导致公司毛利率持续低下,盈利能力降低的风险。

应对措施:加强成本控制,提高产品竞争力,加大资源重复利用率。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增风险因素

## 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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
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）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
黄丽南、沈一鸣	以自有财产为担保为上海奥狮网络科技股份有限公司向宁波银行股份有限公司上海分行贷款	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-004
黄丽南、沈一鸣	以自有财产为担保为上海奥狮网络科技股份有限公司向兴业银行股份有限公司上海虹口支行贷款	2,400,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-004
黄丽南、沈一鸣	以自有财产为担保为上海奥狮网络科技股份有限公司向宁波银行股份	6,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-004

	有限公司上海分行贷款				
黄丽南、沈一鸣	以自有财产为担保为上海奥狮网络科技股份有限公司向上海兴业银行股份有限公司上海自贸试验区分行贷款	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-004
黄丽南、沈一鸣	以自有财产为担保为上海奥狮网络科技股份有限公司向宁波通商银行股份有限公司上海分行贷款	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-004
黄丽南、沈一鸣	以自有财产为担保为上海奥狮网络科技股份有限公司向浙商银行股份有限公司上海分行贷款	2,200,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-004
黄丽南、沈一鸣、沈跃、牟晓瑛	以自有财产为担保为上海奥狮网络科技股份有限公司向浙江泰隆银行股份有限公司上海分行贷款	2,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-004

#### 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：

关联担保主要用于为公司日常性经营筹措流动资金，关联担保用于加快公司扩张，增加公司业务范围，对公司没有不良影响。

#### （二）承诺事项的履行情况

1、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司未发生违反承诺事项的情形。2、公司的控股股东、实际控制人向公司出具了不占用公司资金的《承诺函》，报告期内，公司的控股股东、实际控制人及其家庭成员和关联企业认真履行承诺，不存在占用公司资金行为。以上承诺在报告期内均切实履行。

## 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,422,215	68.44%	0	3,422,215	68.44%
	董事、监事、高管	150,000	3.00%	-50,000	100,000	2.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄丽南	1,706,820	0	1,706,820	34.14%	1,706,820	0
2	沈跃	1,220,395	0	1,220,395	24.41%	1,220,395	0
3	上海智谦创业投资合伙企业(有限合伙)	549,660	0	549,660	11.00%	549,660	0
4	上海鼎瑞峰股权投资中心(有限合伙)	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	0
5	上海狮创投资中心(有限合伙)	495,000	0	495,000	9.90%	495,000	0
合计		4,471,875	0	4,471,875	89.45%	4,471,875	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄丽南为上海狮创的普通合伙人、执行事务合伙人，持有上海狮创 50%的出资份额计 0.5 万元。沈跃持有上海狮创 50%的出资份额计 0.5 万元。沈跃为黄丽南配偶之弟。上海狮创为公司员工持股平台。

除此之外，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

公司控股股东为黄丽南，实际控制人为黄丽南和沈跃。

本报告期末，股东黄丽南直接持有公司 34.1364%的股份，通过上海狮创间接持有公司 4.95%的股份，合计持有 39.0864%的股份。黄丽南依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

股东沈跃直接持有公司 24.4079%的股份，通过上海狮创间接持有公司 4.95%的股份，黄丽南与沈跃二人合计持有公司 68.4443%的股份。沈跃为黄丽南配偶之弟，黄丽南与沈跃于 2014 年 11 月 25 日签订了《一致行动人协议》，协议约定：双方就有关公司经营发展的重大事项向董事会、股东会行使提案权和在相关董事会、股东会上行使表决权时保持一致，如不能形成一致意见，沈跃同意按照黄丽南的意见进行表决。

有限公司阶段，黄丽南一直担任公司法定代表人并历任公司执行董事、董事长、总经理，沈跃历任公司监事、董事。股份公司成立后，黄丽南任董事长、总经理，沈跃任董事、副总经理。黄丽南、沈跃二人对公司的日常经营管理、重大决策具有重大影响，依其持有股份所享有的表决权能够对股东大会、董事会决议产生重大影响，综上，黄丽南、沈跃为公司的实际控制人。

黄丽南、沈跃签署的《一致行动协议》主要条款内容如下：

“3. 公司经营运作过程中，凡涉及公司重大股东（大）会表决事项时，须由本协议双方先协商一致（以下简称“事先协商”），再在股东（大）会进行表决，双方承诺保证其（包括其代理人）就公司的重大表决事项（包括但不限于）股东（大）会表决时，一致投赞成票、反对票或弃权票。

双方同意，事先协商时，双方应当达成一致意见，若双方就股东（大）会事项某些问题无法达成一致时，应当按照黄丽南的意见作出一致行动的决定。

4. 公司经营运作过程中，凡涉及公司重大董事会表决事项时，须由本协议双方先行在董事会召开之前一日协商一致并形成决议（以下简称“事先协商”），再由公司董事会进行表决，双方承诺保证其提名的董事就公司的重大表决事项（包括但不限于）董事会表决时，按照一致决议投票。

双方同意，事先协商时，双方应当达成一致意见，若双方就某些问题无法达成一致时，应当按照黄丽南的意见作出一致行动的决定。”

控股股东及实际控制人简历如下：

黄丽南，女，1973 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 6 月毕业于东华大学会计专业，本科学历。1996 年 9 月至 2001 年 5 月，就职于上海国鑫房地产开发有限公司，任销售总监。2001 年 8 月设立有限公司，并自 2001 年 8 月至 2017 年 6 月，就职于有限公司，历任执行董事、董事长、总经理。股份公司成立至今，任公司董事长、总经理，任期三年，自 2017 年 6 月 19 日至 2020 年 6 月 18 日。

沈跃，男，1978 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 6 月毕业于东华大学视觉传达专业，本科学历。2002 年 9 月至 2017 年 6 月，就职于有限公司，历任设计主管、监事、董事、副总经理。股份公司成立至今，任公司董事、副总经理，任期三年，自 2017 年 6 月 19 日

至 2020 年 6 月 18 日。

2、公司报告期实际控制人的变化情况

报告期内，公司实际控制人一直为黄丽南和沈跃，未发生变化。

黄丽南历任公司的董事长和总经理，沈跃历任公司董事、副总经理，黄丽南与沈跃二人对公司重大事项均保持一致意见，对公司的日常经营管理、重大决策具有重大影响。

综上，报告期内，公司的实际控制人为黄丽南、沈跃，未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

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
浙商银行银行贷款	上海奥狮网络科技有限公司	1,990,000.00	7.50%	2016年6月20日-2019年6月19日	否
宁波银行银行贷款	上海奥狮网络科技有限公司	5,000,000.00	6.60%	2018年10月22日-2019年10月21日	否
兴业银行银行贷款	上海奥狮网络科技有限公司	3,000,000.00	6.55%	2018年9月17日-2019年9月16日	否
宁波通商银行银行贷款	上海奥狮网络科技有限公司	2,000,000.00	8.00%	2018年11月26日-2019年11月25日	否
建设银行小微快贷	上海奥狮网络科技有限公司	2,000,000.00	6.96%	2017年11月20日-2018年11月20日	否
建设银行小微快贷	上海奔雷网络科技有限公司	258,000.00	7.40%	2018年8月29日-2019年4月27日	否
泰隆银行银行贷款	上海奥懿电子商务有限公司	2,000,000.00	10.34%	2018年7月1日-2019年7月1日	否
合计	-	16,248,000.00	-	-	-

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
黄丽南	董事长兼总经理	女	1973年12月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	是
沈跃	董事兼副总经理	男	1978年3月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	是
傅志谦	董事	男	1971年3月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	否
袁亚	董事	男	1970年3月	大专	2017年6月19日至2020年6月18日	否
牟晓琰	董事	女	1978年5月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	是
袁婷	董事	女	1978年4月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	否
刘军	董事	男	1966年4月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	否
骆方敏	监事会主席	男	1978年7月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	否
刘瑞健	监事	男	1971年5月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	否
张蓓	职工监事	男	1980年9月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	是
连晟捷	董事会秘书	男	1987年7月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	是
孙文景	财务总监	女	1983年12月	本科	2017年6月19日至2020年6月18日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3

高级管理人员人数：	4
-----------	---

**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：**

黄丽南与沈跃为公司控股股东、实际控制人，上海狮创的普通合伙人、执行事务合伙人，持有上海狮创 50%的出资份额计 0.5 万元。

沈跃为黄丽南配偶之弟。

傅志谦为上海智谦的普通合伙人、执行事务合伙人，持有上海智谦 10%的出资份额计 50 万元，傅志谦同时为予河投资的普通合伙人、执行事务合伙人，持有予河投资 10%的出资份额计 70 万元。

袁亚为上海鼎瑞峰股权投资中心母公司上海晋阳创业投资有限公司总经理

牟晓瑛为沈跃之妻

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**（二） 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄丽南	董事长兼总经理	1,706,820	0	1,706,820	34.14%	0
沈跃	董事兼副总经理	1,220,395	0	1,220,395	24.41%	0
傅志谦	董事	100,000	0	100,000	2.00%	0
合计	-	3,027,215	0	3,027,215	60.55%	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
郑宇栋	副总经理	离任	副总经理	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
销售人员	67	38
技术人员	26	39
财务人员	4	4
员工总计	103	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	62	57
专科	36	29
专科以下	4	0
员工总计	103	87

**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：**

公司员工的薪酬包括薪金、津贴等，实施科学、合理的考核机制，对胜任能力进行考核奖励。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作，以提高专业技能为目的，全面提升公司员工的业务素质，多领域、多形式的进行员工培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。公司积极推行人才引进计划，建设高素质高、高效率的员工队伍，为公司持续发展提供人力资源保障。公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

报告期内无核心人员变动情况



## 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

公司自整体变更为股份公司后，完善了法人治理结构，建立了由股东大会、董事会和监事会组成的公司治理体系，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列制度文件。报告期内，公司按照上述有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使自己权利，并通过聘请律师见证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规定程序召开董事会和股东大会，对公司重大决策作出决议，保证公司的正常运行和表决程序的合法性。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### （二） 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度设计机构》《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》《2017 年度总经理工作报告》《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度财务决算工作报告》《2018



		年度财务预算工作报告》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配方案》《关于召开 2017 年年度股东大会》《关于公司〈2018 年半年度报告〉》
监事会	2	《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算工作报告》《2018 年度财务预算工作报告》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配方案》《关于公司〈2018 年半年度报告〉》
股东大会	2	《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度设计机构》《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度财务决算工作报告》《2018 年度财务预算工作报告》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配方案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

（2）董事会：目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会 在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，切实维护广大投资者的利益。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合全国中小企业股份转让系统相关规则。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传 真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不

断提升。

**（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**

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

**（六）独立董事履行职责情况**

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

**独立董事的意见：**

公司暂未设置独立董事

**二、 内部控制**

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会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**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，项目的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东。

2、人员独立情况：公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东处担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

3、资产独立情况公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

4、机构独立情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与 控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，使公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生管理制度重大缺陷的情况。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立监督报告稿差错责任追究制度。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字【2019】002410号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2019年4月24日
注册会计师姓名	胡宏、施慧
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>审计报告</p> <p>大华审字[2019]002410号</p> <p>上海奥狮网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海奥狮网络科技股份有限公司（以下简称“奥狮科技”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥狮科技2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于奥狮科技，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>奥狮科技管理层对其他信息负责。其他信息包括奥狮科技2018年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。</p> <p>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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>奥狮科技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。</p> <p>在编制财务报表时，奥狮科技管理层负责评估奥狮科技的持续经营能力，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奥狮科技、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督奥狮科技的财务报告过程。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p>	

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奥狮科技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告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奥狮科技不能持续经营。

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

6、就奥狮科技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。

（本页无正文，为大华审字[2019]002410号上海奥狮网络科技股份有限公司的签字页。）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

## 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	注释 1	2,313,426.08	9,589,838.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	16,867,810.16	15,428,997.94
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		16,867,810.16	15,428,997.94
预付款项	注释 3	5,492,330.05	1,287,581.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	538,950.19	379,640.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	4,382,601.56	393,754.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	132,300.89	131,959.21
<b>流动资产合计</b>		<b>29,727,418.93</b>	<b>27,211,771.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	819,669.96	998,517.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	2,227,575.68	2,442,518.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	644,399.88	479,166.64

递延所得税资产	注释 11	773,626.55	39,150.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,465,272.07	3,959,354.20
<b>资产总计</b>		34,192,691.00	31,171,125.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12	12,258,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 13	1,199,956.84	3,546,040.17
其中：应付票据			
应付账款		1,199,956.84	3,546,040.17
预收款项	注释 14	268,765.54	626,076.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	32,344.83	0.00
应交税费	注释 16	350,643.26	329,309.04
其他应付款	注释 17	5,307,613.02	556,460.35
其中：应付利息			
应付股利			
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	注释 18	1,990,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		21,407,323.49	15,057,886.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 19	0.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		0.00	2,000,000.00
负债合计		21,407,323.49	17,057,886.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	17,148,108.78	17,148,108.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	147,937.87	138,737.78
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-9,692,656.72	-8,173,607.88
归属于母公司所有者权益合计		12,603,389.93	14,113,238.68
少数股东权益		181,977.58	
所有者权益合计		12,785,367.51	14,113,238.68
负债和所有者权益总计		34,192,691.00	31,171,125.22

法定代表人：黄丽南 主管会计工作负责人：孙文景 会计机构负责人：孙文景

## （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		543,912.09	7,379,886.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	7,180,637.89	12,207,947.10
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		7,180,637.89	12,207,947.10
预付款项		3,389,797.95	474,186.17
其他应收款	注释 2	18,337,523.50	9,641,871.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,300.89	39,645.61
流动资产合计		29,584,172.32	29,743,536.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			



持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	11,090,000.00	11,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		269,130.29	259,889.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,265.31	6,420.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		249,166.60	479,166.64
递延所得税资产		11,096.42	39,150.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,629,658.62</b>	<b>11,784,627.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,213,830.94</b>	<b>41,528,164.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,838,665.51	3,188,101.16
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		1,838,665.51	3,188,101.16
预收款项		200,708.98	594,531.70
应付职工薪酬			
应交税费		34,338.44	302,363.28
其他应付款		2,140,455.16	525,506.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,990,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,204,168.09</b>	<b>14,610,502.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			2,000,000.00
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>		0.00	2,000,000.00
<b>负债合计</b>		16,204,168.09	16,610,502.25
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,148,108.78	17,148,108.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		147,937.87	138,737.78
一般风险准备			
未分配利润		2,713,616.20	2,630,815.37
<b>所有者权益合计</b>		25,009,662.85	24,917,661.93
<b>负债和所有者权益合计</b>		41,213,830.94	41,528,164.18

### （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>	注释 24	63,064,048.04	45,495,762.48
其中：营业收入		63,064,048.04	45,495,762.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	注释 24	<b>65,416,311.79</b>	<b>50,563,156.38</b>
其中：营业成本		47,238,830.19	33,244,368.08
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	注释 25	146,967.38	149,675.26
销售费用	注释 26	1,448,547.33	691,546.32
管理费用	注释 27	12,944,082.39	11,790,668.76
研发费用	注释 28	2,843,273.86	4,362,663.07
财务费用	注释 29	838,598.83	419,531.78
其中：利息费用		809,602.43	399,512.27

利息收入		10,518.18	10,728.02
资产减值损失	注释 30	-43,988.19	-95,296.89
加：其他收益	注释 31	112,353.86	6,216,947.37
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33		35,712.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,239,909.89	1,185,266.11
加：营业外收入	注释 34	563.07	80,955.43
减：营业外支出	注释 35	23,000.00	64,467.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,262,346.82	1,201,754.54
减：所得税费用	注释 36	-734,475.65	132,979.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,527,871.17	1,068,775.53
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）		-1,527,871.17	1,068,775.53
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		-18,022.42	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,509,848.75	1,068,775.53
<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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,527,871.17	1,068,775.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,509,848.75	1,068,775.53
归属于少数股东的综合收益总额		-18,022.42	
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		-0.30	0.21
(二) 稀释每股收益		-0.30	0.21

法定代表人：黄丽南

主管会计工作负责人：孙文景

会计机构负责人：孙文景

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	31,948,044.38	37,393,842.65
减：营业成本	注释 4	24,170,452.91	25,526,295.79
税金及附加		92,161.03	134,709.97
销售费用		406,719.48	646,930.17
管理费用		4,970,484.90	5,786,344.16
研发费用		1,762,560.40	3,243,893.68
财务费用		713,588.04	413,508.36
其中：利息费用		698,971.38	399,512.27
利息收入		5,224.59	7,194.22
资产减值损失		-187,029.87	-95,039.94
加：其他收益		111,527.60	
投资收益（损失以“-”号填列）			34,362.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		130,635.09	1,771,563.02
加：营业外收入		420.31	449,098.45
减：营业外支出		11,000.00	9,217.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		120,055.40	2,211,444.47
减：所得税费用		28,054.48	132,979.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		92,000.92	2,078,465.46
（一）持续经营净利润		92,000.92	2,078,465.46
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		92,000.92	2,078,465.46
<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		68,125,295.39	50,641,240.55
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		67,172.70	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37.1	338,317.39	6,114,364.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,530,785.48</b>	<b>56,755,604.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,917,881.21	39,526,180.41
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		12,859,746.58	15,050,082.68
支付的各项税费		1,284,616.54	720,932.59
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37.2	7,548,408.91	7,086,048.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,610,653.24</b>	<b>62,383,244.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,079,867.76</b>	<b>-5,627,639.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,335,712.64
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	注释 37.3	0.00	3,171,360.96
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,507,073.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		845,739.65	1,093,774.34
投资支付的现金			1,000,000.00
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	注释 37.4	0.00	1,664,360.96
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>845,739.65</b>	<b>3,758,135.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-845,739.65</b>	<b>4,748,938.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
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		37,433,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,633,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,270,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		801,054.58	395,937.69
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	注释 37.5	12,750.00	12,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,083,804.58</b>	<b>3,407,937.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,549,195.42</b>	<b>6,592,062.31</b>
<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>		<b>-7,376,411.99</b>	<b>5,713,361.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额	注释 38	9,589,838.07	3,876,477.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,213,426.08</b>	<b>9,589,838.07</b>

法定代表人：黄丽南

主管会计工作负责人：孙文景

会计机构负责人：孙文景

**（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		38,681,910.74	43,773,032.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		117,172.50	926,849.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,799,083.24</b>	<b>44,699,881.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,438,707.58	31,649,748.56
支付给职工以及为职工支付的现金		6,311,184.19	8,977,698.69
支付的各项税费		1,064,238.05	709,946.82

支付其他与经营活动有关的现金		12,955,768.64	10,294,948.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,769,898.46	51,632,342.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,970,815.22	-6,932,461.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,634,362.56
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			3,171,360.96
<b>投资活动现金流入小计</b>			6,805,723.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,664.06	83,324.64
投资支付的现金		90,000.00	
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			1,664,360.96
<b>投资活动现金流出小计</b>		245,664.06	1,747,685.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-245,664.06	5,058,037.92
<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		25,500,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,500,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,510,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		696,744.87	395,937.69
支付其他与筹资活动有关的现金		12,750.00	12,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,219,494.87	3,407,937.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,280,505.13	6,592,062.31
<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>		-6,935,974.15	4,717,639.07
加：期初现金及现金等价物余额		7,379,886.24	2,662,247.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		443,912.09	7,379,886.24

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	5,000,000.00				17,148,108.78				138,737.78		-8,173,607.88		14,113,238.68
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	5,000,000.00				17,148,108.78				138,737.78		-8,173,607.88		14,113,238.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								9,200.09			-1,519,048.84	181,977.58	-1,327,871.17
(一) 综合收益总额											-1,509,848.75	-18,022.42	-1,527,871.17
(二) 所有者投入和减少资本												200,000.00	200,000.00
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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								9,200.09			-9,200.09		
1. 提取盈余公积								9,200.09			-9,200.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													



4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				17,148,108.78			147,937.87		-9,692,656.72	181,977.58	12,785,367.51	

项目	上期											
	股本			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	少数股东权益	所有者权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,258,427.00			14,991,573.00				699,013.54		-3,904,550.39		13,044,463.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	1,258,427.00			14,991,573.00				699,013.54		-3,904,550.39		13,044,463.15

	0			00						0.39		3.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,741,573.0			2,156,535.7				-560,275.7		-4,269,05		1,068,775.
	0			8				6		7.49		53
（一）综合收益总额										1,068,775.		1,068,775.
										53		53
（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								138,737.78		-138,737.7		
										8		
1. 提取盈余公积								138,737.78		-138,737.7		
										8		
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	3,741,573.0			2,156,535.7				-699,013.5		-5,199,09		
	0			8				4		5.24		
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	3,741,573.0			2,156,535.7				-699,013.5		-5,199,09		
	0			8				4		5.24		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				17,148,108.78				138,737.78		-8,173,607.88	14,113,238.68

法定代表人：黄丽南

主管会计工作负责人：孙文景

会计机构负责人：孙文景

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	5,000,000.00				17,148,108.78				138,737.78		2,630,815.37	24,917,661.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				17,148,108.78				138,737.78		2,630,815.37	24,917,661.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,200.09		82,800.83	92,000.92
（一）综合收益总额											92,000.92	92,000.92
（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									9,200.09		-9,200.09	
1. 提取盈余公积									9,200.09		-9,200.09	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				17,148,108.78				147,937.87		2,713,616.20	25,009,662.85

项目	上期											
	股本				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	1,258,427.00				14,991,573.00				699,013.54		5,890,182.93	22,839,196.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,258,427.00				14,991,573.00				699,013.54		5,890,182.93	22,839,196.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”	3,741,573.00				2,156,535.78				-560,275.76		-3,259,367.56	2,078,465.46

号填列)												
(一) 综合收益总额											2,078,465.46	2,078,465.46
(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								138,737.78			-138,737.78	
1. 提取盈余公积								138,737.78			-138,737.78	
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	3,741,573.00				2,156,535.78				-699,013.54		-5,199,095.24	
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	3,741,573.00				2,156,535.78				-699,013.54		-5,199,095.24	
(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>	5,000,000.00				17,148,108.78				138,737.78		2,630,815.37	24,917,661.93

# 上海奥狮网络科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海奥狮网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为上海奥狮网络科技有限公司（以下简称“有限公司”），2017年5月1日，上海奥狮网络科技有限公司（以下简称“奥狮有限”）召开临时股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据2017年5月1日的发起人协议及公司章程，奥狮有限整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币500万元人民币，各发起人以其拥有的截至2017年4月30日止的净资产折股投入。截至2017年4月30日止，奥狮有限经审计后净资产2,214.81万元，折合500万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2017年6月19日经大华会计师事务所以大华验字[2017]000512号验资报告验证。本公司于2018年5月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为872765。

截止2018年12月31日，本公司股份总数500万股，股本为500万元，现持有统一社会信用代码为91310107703032084J的营业执照，法定代表人为黄丽南，住所：上海市普陀区真南路1809弄69号12幢136室。

本公司的实际控制人为黄丽南和沈跃。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

从事网络科技专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机图文设计，手机应用软件开发，多媒体设计制作，广告设计制作，电脑软件开发。【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】

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月24日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海奥懿电子商务有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海奔雷网络科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
南京隼鹰广告设计有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
----	------

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。



## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3） 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改

变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相

互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## (八) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100.00 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	关联方款项性质具有类似风险特征
信用风险组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备	押金、保证金款项等具有类似风险特征

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

##### ②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## **(九) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **(十) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

---

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上



---

新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

---

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十一） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十二) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权和软件。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	10	预计收益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### （十三） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(十四) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

##### **2. 摊销年限**

类别	摊销年限（年）
装修费用	5

#### **(十五) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

---

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日计入当期损益或相关资产成本。

### **(十六) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(十七) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。本公司的政府补助均采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。



已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(十九) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **经营租赁会计处理**

#### **经营租入资产**

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

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

## **(二十) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

### (二十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应付利息	17,574.57	-17,574.57		
其他应付款	538,885.78	17,574.57	556,460.35	
管理费用	16,153,331.83	-4,362,663.07	11,790,668.76	
研发费用		4,362,663.07	4,362,663.07	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	销售商品、提供服务	17、16、6	注1
城市维护建设税	按应缴增值税计征	7	
教育费附加	按应缴增值税计征	3	
地方教育费附加	按应缴增值税计征	2	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和税率的，调整为16%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
上海奥懿电子商务有限公司	25
上海奔雷网络科技有限公司	25
南京隼鹰广告设计有限公司	25

### (二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司于 2018 年 11 月 27 日取得编号为 GR201831001984 的高新技术证书，有效期为三年，自 2018 年开始享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 本公司的全资子公司上海奔雷网络科技有限公司分别于 2016 年 11 月 25 日和 2016 年 12 月 25 日，取得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书（编号：沪 RQ-2016-0612）及软件产品证书（编号：沪 RC-2016-5134）。自 2016 年起享受双软企业“两免三减半”的企业所得税税收优惠。2016 年至 2018 年均未获利，故该税收优惠政策尚未起效。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,104.47	1,470.17
银行存款	2,049,123.64	9,488,364.35
其他货币资金	261,197.97	100,003.55
合计	2,313,426.08	9,589,838.07

注：其他货币资金期末余额中，存放于支付宝账户的天猫店铺保证金 100,000.00 元为受限资金。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	16,867,810.16	15,428,997.94
合计	16,867,810.16	15,428,997.94

## 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				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备的应收账款	17,212,051.18	100.00	344,241.02	2.00	16,867,810.16
其中：账龄分析组合	17,212,051.18	100.00	344,241.02	2.00	16,867,810.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	17,212,051.18	100.00	344,241.02	2.00	16,867,810.16
----	---------------	--------	------------	------	---------------

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,818,754.57	100.00	389,756.63	2.46	15,428,997.94
其中：账龄分析组合	15,818,754.57	100.00	389,756.63	2.46	15,428,997.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,818,754.57	100.00	389,756.63	2.46	15,428,997.94

## 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,212,051.18	344,241.02	2.00
合计	17,212,051.18	344,241.02	2.00

## 3. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,212,051.18	344,241.02	2.00
合计	17,212,051.18	344,241.02	2.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,901,485.34	298,029.71	2.00
1-2年 (含2年)	917,269.23	91,726.92	10.00
合计	15,818,754.57	389,756.63	2.46

## 4. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-45,515.61元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京东世纪信息技术有限公司	4,094,685.12	23.79	81,893.70

江苏普泽大药房连锁有限公司	2,524,147.94	14.67	50,482.96
上海健一网大药房连锁经营有限公司	1,979,716.13	11.50	39,594.32
艾尔建信息咨询（上海）有限公司	1,580,621.42	9.18	31,612.43
亥格广告传播（上海）有限公司	1,200,000.00	6.97	24,000.00
合计	11,379,170.61	66.11	227,583.41

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	5,395,817.56	98.24	1,271,679.94	98.77
1至2年（含2年）	86,687.55	1.58	15,901.15	1.23
2至3年	9,824.94	0.18		
合计	5,492,330.05	100.00	1,287,581.09	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
碧迪医疗器械(上海)有限公司	1,795,501.07	32.69	1年以内	未到结算期
高港区尚可怡网络科技中心	993,031.97	18.08	1年以内	未到结算期
海宁市海洲街道葛城广告策划工作室	547,840.00	9.98	1年以内	未到结算期
阳光恒美金融信息技术服务(上海)股份有限公司	506,573.00	9.22	1年以内	未到结算期
海宁市海洲街道育碧图文设计工作室	400,000.00	7.28	1年以内	未到结算期
合计	4,242,946.04	77.25		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	538,950.19	379,640.41
合计	538,950.19	379,640.41

#### 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	543,147.38	100.00	4,197.19	0.77	538,950.19
其中：无风险组合	355,318.36	65.42			355,318.36
账龄组合	187,829.02	34.58	4,197.19	2.23	183,631.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	543,147.38	100.00	4,197.19	0.77	538,950.19

续：

类别	期初余额				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	382,310.18	100.00	2,669.77	0.70	379,640.41
其中：无风险组合	248,821.64	65.08			248,821.64
账龄组合	133,488.54	34.92	2,669.77	2.00	130,818.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	382,310.18	100.00	2,669.77	0.70	379,640.41

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	182,321.42	3,646.43	2.00
1-2 年	5,507.60	550.76	10.00
合计	187,829.02	4,197.19	2.23

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,488.54	2,669.77	2.00

## 3. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,527.42 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	355,318.36	248,821.64
员工备用金	59,262.23	105,861.75
其他	128,566.79	27,626.79
合计	543,147.38	382,310.18

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海申灵实业有限公司	押金	109,587.36	1年以内	20.17	
上海盛泉实业有限公司	押金	94,514.00	5年以上	17.40	
北京京东世纪信息技术有限公司	押金	50,000.00	1年以内	9.21	
贝朗医疗(上海)国际贸易有限公司	押金	50,000.00	1年以内	9.21	
天猫技术有限公司	其他	47,818.07	1年以内	8.80	956.36
合计		351,919.43		64.79	956.36

#### 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,337,493.51		3,337,493.51	319,958.67		319,958.67
发出商品	1,045,108.05		1,045,108.05	73,795.63		73,795.63
合计	4,382,601.56		4,382,601.56	393,754.30		393,754.30

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	30,285.94	92,313.60
预缴所得税	102,014.95	39,645.61
合计	132,300.89	131,959.21

#### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	819,669.96	998,517.85
固定资产清理		
合计	819,669.96	998,517.85

#### 固定资产

项目	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,847,820.82	297,621.57	2,145,442.39
2. 本期增加金额	339,060.07		339,060.07
购置	339,060.07		339,060.07
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,186,880.89	297,621.57	2,484,502.46
二. 累计折旧			
1. 期初余额	958,822.29	188,102.25	1,146,924.54
2. 本期增加金额	494,508.86	23,399.10	517,907.96
本期计提	494,508.86	23,399.10	517,907.96

3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	1,453,331.15	211,501.35	1,664,832.50
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	733,549.74	86,120.22	819,669.96
2. 期初账面价值	888,998.53	109,519.32	998,517.85

#### 注释8. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,606,910.02	2,606,910.02
2. 本期增加金额	47,155.17	47,155.17
购置	47,155.17	47,155.17
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	2,654,065.19	2,654,065.19
二. 累计摊销		
1. 期初余额	164,391.21	164,391.21
2. 本期增加金额	262,098.30	262,098.30
本期计提	262,098.30	262,098.30
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	426,489.51	426,489.51

续：

项目	软件	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,227,575.68	2,227,575.68
2. 期初账面价值	2,442,518.81	2,442,518.81

#### 注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
药店运营宝研发项目		1,155,672.08		1,155,672.08		
电商维价系统研发项目		584,999.03		584,999.03		
智能小药师系统项目		1,102,602.75		1,102,602.75		
合计		2,843,273.86		2,843,273.86		



**注释10. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	479,166.64	408,862.02	243,628.78		644,399.88
合计	479,166.64	408,862.02	243,628.78		644,399.88

**注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 已确认递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	323,495.63	73,476.31	261,006.00	39,150.90
可弥补亏损	2,800,600.97	700,150.24		
合计	3,124,096.60	773,626.55	261,006.00	39,150.90

**2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	24,942.58	131,269.25
可抵扣亏损	11,457,815.50	1,127,773.59
合计	11,482,758.08	1,259,042.84

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	6,105,963.86	1,127,773.59	
2023年	5,351,851.64		
合计	11,457,815.50	1,127,773.59	

**注释12. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	258,000.00	2,000,000.00
合计	12,258,000.00	10,000,000.00

**注释13. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,199,956.84	3,546,040.17
合计	1,199,956.84	3,546,040.17

**应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,091,796.49	1,265,117.20
暂估应付账款	108,160.35	2,280,922.97

合计	1,199,956.84	3,546,040.17
----	--------------	--------------

#### 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海致库广告传媒有限公司	377,358.49	尚未支付
合计	377,358.49	

#### 注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	268,765.54	626,076.98
合计	268,765.54	626,076.98

#### 注释15. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		11,267,794.93	11,235,450.10	32,344.83
离职后福利-设定提存计划		1,368,911.89	1,368,911.89	
辞退福利		340,105.75	340,105.75	
合计		12,976,812.57	12,944,467.74	32,344.83

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		9,422,333.09	9,389,988.26	32,344.83
职工福利费		430,344.16	430,344.16	
社会保险费		716,146.91	716,146.91	
其中：基本医疗保险费		634,316.96	634,316.96	
工伤保险费		15,299.70	15,299.70	
生育保险费		66,530.25	66,530.25	
住房公积金		449,773.00	449,773.00	
工会经费和职工教育经费		249,197.77	249,197.77	
合计		11,267,794.93	11,235,450.10	32,344.83

##### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,335,482.43	1,335,482.43	
失业保险费		33,429.46	33,429.46	
合计		1,368,911.89	1,368,911.89	

#### 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	211,121.95	249,200.26
个人所得税	93,997.36	9,276.20

城市维护建设税	15,821.62	22,470.92
教育费附加	9,102.35	16,050.67
文化事业税		6,348.81
印花税	20,599.98	25,962.18
合计	350,643.26	329,309.04

#### 注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	26,122.42	17,574.57
应付股利		
其他应付款	5,281,490.60	538,885.78
合计	5,307,613.02	556,460.35

##### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	7,220.25	4,999.99
短期借款应付利息	18,902.17	12,574.58
合计	26,122.42	17,574.57

##### (二) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣个人社保	42,849.20	48,758.50
中介服务费	31,048.36	467,924.54
其他	292,593.04	22,202.74
个人借款	4,915,000.00	
合计	5,281,490.60	538,885.78

#### 注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,990,000.00	
合计	1,990,000.00	

#### 注释19. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,990,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,990,000.00	
合计		2,000,000.00

#### 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	5,000,000.00						5,000,000.00

**注释21. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,148,108.78			17,148,108.78
合计	17,148,108.78			17,148,108.78

**注释22. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,737.78	9,200.09		147,937.87
合计	138,737.78	9,200.09		147,937.87

**注释23. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	-8,173,607.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,509,848.75	
减：提取法定盈余公积	9,200.09	10.00
期末未分配利润	-9,692,656.72	

**注释24. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子商务	863,327.97	407,842.39	2,276,525.53	1,324,602.95
数字营销	33,456,580.63	25,077,948.52	33,413,904.29	24,183,193.52
电商渠道经销	28,744,139.44	21,753,039.28	9,805,332.66	7,736,571.61
合计	63,064,048.04	47,238,830.19	45,495,762.48	33,244,368.08

**2. 按地区分类如下列示：**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	12,560,668.89	8,764,269.31	6,626,736.61	8,431,862.09
华东	40,586,181.86	31,533,011.00	37,338,466.50	24,735,873.15
华南	3,086,464.94	2,396,439.66	1,108,422.61	3,717.63
华中			408,898.62	72,903.21
西北	495,000.00	80,695.52	754.72	12.00
西南	6,039,009.71	4,203,298.67	12,483.42	
境外	296,722.64	261,116.03		
合计	63,064,048.04	47,238,830.19	45,495,762.48	33,244,368.08

**3. 销售金额前五名如下列式：**

项目	本期发生额	占当期营业收入发生额的比例(%)
宁波方太营销有限公司	12,829,407.55	20.34

北京京东世纪信息技术有限公司	10,742,397.12	17.03
上海健一网大药房连锁经营有限公司	6,025,329.36	9.55
惠氏制药有限公司	4,998,815.60	7.93
四川长虹电器股份有限公司	4,811,320.62	7.63
合计	39,407,270.25	62.48

**注释25. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,848.67	62,805.12
教育费附加	40,606.45	44,860.82
文化事业税	18,912.26	13,106.34
印花税	20,600.00	28,902.98
合计	146,967.38	149,675.26

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	190,751.76	184,345.11
差旅费	379,228.03	109,366.54
业务宣传费	622,552.40	369,671.24
其他	256,015.14	28,163.43
合计	1,448,547.33	691,546.32

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,382,991.10	5,704,093.44
房屋租赁费	1,830,797.34	1,422,828.09
咨询费	732,837.33	1,760,355.29
折旧	517,907.96	557,599.28
无形资产摊销	262,098.30	141,742.82
系统服务费	227,546.33	285,266.90
物业水电费	389,025.29	342,342.29
办公费	83,555.23	311,919.29
差旅费	463,536.12	302,632.79
装修费	56,366.22	230,000.03
软件使用费	211,913.74	315,600.12
业务招待费	85,039.23	139,696.08
其他	700,468.20	276,592.34
合计	12,944,082.39	11,790,668.76

**注释28. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,978,747.77	2,474,240.23
房屋租赁费	336,254.40	240,126.60
技术服务费	528,271.69	1,648,296.24
合计	2,843,273.86	4,362,663.07

#### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	809,602.43	399,512.27
减：利息收入	10,518.18	10,728.02
手续费	39,514.58	30,747.53
合计	838,598.83	419,531.78

#### 注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-43,988.19	-95,296.89
合计	-43,988.19	-95,296.89

#### 注释31. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	112,353.86	6,216,947.37
合计	112,353.86	6,216,947.37

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	2,353.86		与收益相关
上海市普陀区财政局产业发展专项补贴	110,000.00		与收益相关
张江专项资金补助款		5,766,947.37	与收益相关
2016年桃浦产业扶持金		450,000.00	与收益相关
合计	112,353.86	6,216,947.37	

#### 注释32. 政府补助

##### 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	112,353.86	112,353.86	详见附注六注释 31
合计	112,353.86	112,353.86	

#### 注释33. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		35,712.64

#### 注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	563.07	80,955.43	563.07
合计	563.07	80,955.43	563.07

### 注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,000.00		12,000.00
罚款		8,333.00	
赔偿支出	11,000.00		11,000.00
其他		56,134.00	
合计	23,000.00	64,467.00	23,000.00

### 注释36. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		38,623.56
递延所得税费用	-734,475.65	94,355.45
合计	-734,475.65	132,979.01

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,262,346.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-339,352.02
子公司适用不同税率的影响	-238,240.22
研发费用加计扣除的影响	-357,021.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	53,826.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-971,107.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,117,418.98
所得税费用	-734,475.65

### 注释37. 现金流量表附注

#### 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
往来款	214,882.28	888,274.04
利息收入	10,518.18	10,728.02
政府补助	112,353.86	5,214,000.00
营业外收入	563.07	1,361.98
合计	338,317.39	6,114,364.04

#### 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
销售费用	1,448,547.33	691,546.32
管理费用	4,537,456.25	3,853,525.79
研发费用	864,526.09	1,888,422.84
财务费用	26,764.58	30,747.53
往来款	648,114.66	566,555.99
营业外支出	23,000.00	55,250.00
合计	7,548,408.91	7,086,048.47

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东资金拆借		3,171,360.96
合计		3,171,360.96

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东资金拆借		1,664,360.96
合计		1,664,360.96

### 5. 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
担保费	12,750.00	12,000.00
合计	12,750.00	12,000.00

## 注释38. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,527,871.17	1,068,775.53
加：资产减值准备	-43,988.19	-95,296.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	517,907.96	557,599.28
无形资产摊销	262,098.30	141,742.82
长期待摊费用摊销	243,628.78	230,000.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	822,352.43	411,512.27
投资损失（收益以“-”号填列）		-35,712.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-734,475.65	94,355.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,988,847.26	-102,387.56



经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,759,224.45	-5,991,287.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,871,448.51	-1,906,940.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,079,867.76	-5,627,639.56
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

续：

项目	本期金额	上期金额
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,213,426.08	9,589,838.07
减：现金的期初余额	9,589,838.07	3,876,477.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,376,411.99	5,713,361.06

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,213,426.08	9,589,838.07
其中：库存现金	3,104.47	1,470.17
可随时用于支付的银行存款	2,049,123.64	9,488,364.35
可随时用于支付的其他货币资金	161,197.97	100,003.55
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,213,426.08	9,589,838.07

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司南京隼鹰广告设计有限公司。

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	认缴出资比例
南京隼鹰广告设计有限公司	投资设立	2018-8-21	1,000,000.00	51.00%

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海奔雷网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		设立

上海奥懿电子商务有限公司	上海	上海	传播、技术开发	100.00		设立
南京隼鹰广告设计有限公司	南京	南京	广告设计	51.00	17.82	设立

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司运营部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,313,426.08	2,313,426.08	2,313,426.08			
应收账款	16,867,810.16	17,212,051.18	17,212,051.18			
其他应收款	538,950.19	543,147.38	543,147.38			
金融资产小计	19,720,186.43	20,068,624.64	20,068,624.64			
短期借款	12,258,000.00	12,258,000.00	12,258,000.00			
应付账款	1,199,956.84	1,199,956.84	1,199,956.84			
其他应付款	5,307,613.02	5,307,613.02	5,307,613.02			
一年内到期的长期借款	1,990,000.00	1,990,000.00	1,990,000.00			
金融负债小计	20,755,569.86	20,755,569.86	20,755,569.86			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	9,589,838.07	9,589,838.07	9,589,838.07			
应收账款	15,428,997.94	15,818,754.57	15,818,754.57			
其他应收款	379,640.41	382,310.18	382,310.18			
金融资产小计	25,398,476.42	25,790,902.82	25,790,902.82			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
应付账款	3,546,040.17	3,546,040.17	3,546,040.17			
其他应付款	556,460.35	556,460.35	556,460.35			

长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
金融负债小计	16,102,500.52	16,102,500.52	16,102,500.52		

## （二） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 66.11%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## （三） 市场风险

### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 199 万元，详见附注六注释 18。

## 十、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### （二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人为自然人黄丽南女士、沈跃先生。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海狮创投资中心（有限合伙）	同一实际控制人
沈一鸣	黄丽南的配偶、沈跃的哥哥
赛健实业发展（上海）有限公司	股东投资公司
牟晓瑛	沈跃的配偶

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄丽南、沈一鸣	5,000,000.00	2017-10-8	2018-10-7	是
黄丽南、沈一鸣、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	2,400,000.00	2018-7-28	2019-7-27	是
黄丽南、沈一鸣	6,000,000.00	2019-10-22	2021-10-21	否
黄丽南、沈一鸣、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	本金 300 万及利息、罚款、违约金及赔偿金等	2019-9-17	2021-9-16	否
黄丽南、沈一鸣	2,000,000.00	2019-11-26	2021-11-25	否
黄丽南、沈跃	2,200,000.00	2019-6-16	2021-6-15	否
黄丽南、沈跃、沈一鸣、牟晓瑛	2,500,000.00	2018-7-1	2020-7-1	否

## 十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2019 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第六次会议审议通过的 《关于公司 2018 年

度利润分配方案的议案》，本公司因业务发展需要，暂不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,180,637.89	12,207,947.10
合计	7,180,637.89	12,207,947.10

### 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				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备的应收账款	7,253,759.19	100.00	73,121.30	1.01	7,180,637.89
其中：合并范围内关联方组合	3,597,694.17	49.60			3,597,694.17
账龄分析组合	3,656,065.02	50.40	73,121.30	2.00	3,582,943.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,253,759.19	100.00	73,121.30	1.01	7,180,637.89

续：

种类	期初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,467,531.82	100.00	259,584.72	2.08	12,207,947.10
其中：合并范围内关联方组合	2,890,953.73	23.19			2,890,953.73
账龄分析组合	9,576,578.09	76.81	259,584.72	2.71	9,316,993.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,467,531.82	100.00	259,584.72	2.08	12,207,947.10

#### 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	4,599,461.25	73,121.30	1.59
1-2年	2,654,297.94		
合计	7,253,759.19	73,121.30	1.01

### 3. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,656,065.02	73,121.30	2.00
合计	3,656,065.02	73,121.30	2.00

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,725,913.66	174,518.28	2.00
1-2年	850,664.43	85,066.44	10.00
合计	9,576,578.09	259,584.72	2.71

### 4. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-186,463.42元。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海奔雷网络科技有限公司	2,054,611.19	28.32	
艾尔建信息咨询(上海)有限公司	1,580,621.42	21.79	31,612.43
上海奥懿电子商务有限公司	1,543,082.98	21.27	
惠氏制药有限公司	1,035,474.69	14.28	20,709.49
碧迪医疗器械(上海)有限公司	295,857.66	4.08	5,917.15
合计	6,509,647.94	89.74	58,239.07

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,337,523.50	9,641,871.76
合计	18,337,523.50	9,641,871.76

## 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	18,338,378.28	100.00	854.78		18,337,523.50
其中：合并范围内关联方组合	18,251,224.84	99.53			18,251,224.84
账龄组合	40,708.44	0.22	854.78	2.10	39,853.66
无风险组合	46,445.00	0.25			46,445.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,338,378.28	100.00	854.78		18,337,523.50

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	9,643,292.99	100.00	1,421.23	0.01	9,641,871.76
其中：合并范围内关联方组合	9,531,786.54	98.84			9,531,786.54
账龄组合	71,061.45	0.74	1,421.23	2.00	69,640.22
无风险组合	40,445.00	0.42			40,445.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,643,292.99	100.00	1,421.23	0.01	9,641,871.76

### 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,992,435.11	804.02	0.01
1-2年	5,304,498.17	50.76	
4-5年	11,220.00		
5年以上	30,225.00		
合计	18,338,378.28	854.78	

### 3. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,200.84	804.02	2.00
1-2年	507.60	50.76	10.00
合计	40,708.44	854.78	2.10

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,061.45	1,421.23	2.00

### 4. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-566.45元。

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	46,445.00	40,445.00
关联方往来款	18,251,224.84	9,531,786.54
备用金	13,708.20	56,714.85
往来款		14,346.60
其他	27,000.24	
合计	18,338,378.28	9,643,292.99

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海奔雷网络科技有限公司	往来款	15,745,996.97	2年以内	85.86	
上海奥懿电子商务有限公司	往来款	2,505,227.87	1年以内	13.66	
上海盛泉实业有限公司	押金	30,000.00	1-2年以内	0.16	
天猫支付宝	押金	10,000.00	4-5年	0.05	
中国大地财产保险股份有限公司	其他	6,033.96	1年以内	0.03	120.68
合计		18,297,258.8		99.78	120.68

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	11,090,000.00		11,090,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	11,090,000.00		11,090,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

#### 对子公司投资



被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海奔雷网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海奥懿电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京隼鹰广告设计有限公司	90,000.00		90,000.00		90,000.00		
合计	11,090,000.00	11,000,000.00	90,000.00		11,090,000.00		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	31,948,044.38	24,170,452.91	37,393,842.65	25,526,295.79
其中：电子商务服务	863,327.97	704,361.26	1,540,925.48	261,728.16
数字营销	31,084,716.41	23,466,091.65	35,852,917.17	25,264,567.63

#### 注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		34,362.56

### 十五、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	112,353.86	其他收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,436.93	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	89,916.93	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.30	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.98	-0.32	-0.32

上海奥狮网络科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十四日

文件备置地址:

---

上海市普陀区谈家渡路 28 号 19 楼档案室