

上海新数网络科技有限公司

2018 年度、2017 年度及 2016 年度  
财务报表及审计报告



上海新数网络科技有限公司

2018 年度、2017 年度及 2016 年度  
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1-6
2018 年度、2017 年度及 2016 年度财务报表	
合并资产负债表	7-8
公司资产负债表	9-10
合并利润表	11-12
公司利润表	13
合并现金流量表	14
公司现金流量表	15
合并股东权益变动表	16-18
公司股东权益变动表	19-21
财务报表附注	22-104
补充资料	
非经常性损益明细	1
净资产收益率及每股收益	2

# 审计报告

普华永道中天审字(2019)第 11028 号  
(第一页, 共六页)

上海新数网络科技有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海新数网络科技有限公司(以下简称“新数网络”)的财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度、2017 年度及 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### (二) 我们的意见

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, 公允反映了新数网络 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于新数网络, 并履行了职业道德方面的其他责任。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2017 年度及 2018 年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 11028 号  
(第二页, 共六页)

### 三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为程序化投放业务收入确认。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>(一)程序化投放业务收入确认</b></p> <p>相关会计期间：<b>2017</b> 年度及 <b>2018</b> 年度 参见财务报表附注二<b>(18)</b> “收入确认” 及附注四<b>(24)</b> “营业收入和营业成本”。</p> <p>于 <b>2017</b> 年度，新数网络程序化投放业务收入为人民币 <b>258,514,397.10</b> 元， 占营业收入的比重为 <b>96.86%</b>。</p> <p>于 <b>2018</b> 年度，新数网络程序化投放业务收入为人民币 <b>226,137,840.99</b> 元， 占营业收入的比重为 <b>96.96%</b>。</p> <p>新数网络通过自有或非自有计算机程序平台提供互联网广告及信息的精准投放以及相关服务。新数网络在广告或信息投放完成时与客户就对账期内(通常是一个自然月度)的投放量及收费金额进行对账，并根据经确认的对账结果确认当期收入。</p>	<p>我们实施的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 了解、评价并测试与程序化投放业务收入确认相关的内部控制，包括销售合同的签订与审批、与客户就投放数据及应收服务费的核对及收入的确认、毛利率分析复核；</li> <li>● 了解、评价并测试与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制(包括系统访问控制、程序变更控制、程序开发控制和计算机运行控制)；</li> <li>● 检查销售合同，评估管理层使用的收入确认政策是否和合同中约定的风险报酬转移条款一致；</li> <li>● 抽样检查新数网络与客户的月度对账单、销售发票、排期表、银行水单等文件，评估程序化投放业务收入的发生和准确性；</li> </ul>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 11028 号  
(第三页, 共六页)

### 三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)程序化投放业务收入确认(续)</p> <p>由于程序化投放业务收入对财务报表影响特别重大, 该收入的客户数量多、覆盖面广、业务量大, 且投放记录存放于业务系统及互联网的虚拟环境中, 我们在审计过程中投入了大量审计成本, 因此我们将收入确认的发生和准确性识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 选取客户实施函证程序, 确认 2017 年度及 2018 年度销售金额及截至 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的往来款项余额, 验证程序化投放业务收入的发生和准确性;</li></ul> <p>基于所实施的审计程序, 新数网络的程序化投放业务收入确认的发生和准确性可以被我们获取的证据所支持。</p>

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估新数网络的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算新数网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新数网络的财务报告过程。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 11028 号  
(第四页, 共六页)

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 11028 号  
(第五页, 共六页)

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(六)就新数网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 11028 号  
(第六页, 共六页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)


在与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2017 年度及 2018 年度的财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2019 年 5 月 28 日



注册会计师

潘振宇(项目合伙人)

注册会计师


安鹏兰



上海新数网络科技有限公司

2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日  
合并资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	101,593,699.10	102,680,797.42	102,628,451.54
应收票据及应收账款	四(2)	80,348,207.19	60,549,379.58	59,730,750.15
预付款项	四(3)	7,399,944.34	3,526,971.82	923,950.92
其他应收款	四(4)	4,783,592.34	3,560,836.33	1,743,724.72
其他流动资产	四(5)	72,774.62	35,607.50	725,199.83
<b>流动资产合计</b>		<b>194,198,217.59</b>	<b>170,353,592.65</b>	<b>165,752,077.16</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产	四(6)	14,600,005.00	11,700,005.00	9,000,005.00
长期股权投资	四(7)	22,517,494.57	21,872,347.24	19,794,321.39
固定资产	四(8)	1,882,960.64	1,991,022.65	2,383,037.27
长期待摊费用	四(9)	15,023.81	134,589.63	159,252.53
递延所得税资产	四(10)	275,192.92	843,521.69	414,606.49
其他非流动资产	四(11)	2,441,657.49	2,545,459.44	1,870,867.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,732,334.43</b>	<b>39,086,945.65</b>	<b>33,622,089.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>235,930,552.02</b>	<b>209,440,538.30</b>	<b>199,374,166.99</b>

上海新数网络科技有限公司

2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日  
合并资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
<b>流动负债</b>				
应付票据及应付账款	四(13)	25,162,828.17	28,241,037.74	39,555,811.48
预收款项	四(14)	5,748,872.48	2,986,590.20	2,398,781.79
应付职工薪酬	四(15)	5,260,003.56	4,688,528.27	3,788,072.66
应交税费	四(16)	4,511,455.15	6,724,318.35	4,655,287.35
其他应付款	四(17)	3,257,889.45	3,519,710.44	2,611,878.70
其他流动负债	四(18)	-	940,000.00	640,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>43,941,048.81</b>	<b>47,100,185.00</b>	<b>53,649,831.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,941,048.81</b>	<b>47,100,185.00</b>	<b>53,649,831.98</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(19)	122,037,684.00	101,698,070.00	42,374,196.00
资本公积	四(20)	138,331.00	13,359,080.10	72,682,954.10
其他综合收益	四(21)	117,376.23	(50,571.24)	130,110.29
盈余公积	四(22)	7,405,488.59	4,909,324.67	2,327,091.95
未分配利润	四(23)	62,184,717.32	42,382,633.87	28,209,982.67
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>191,883,597.14</b>	<b>162,298,537.40</b>	<b>145,724,335.01</b>
少数股东权益		105,906.07	41,815.90	-
<b>股东权益合计</b>		<b>191,989,503.21</b>	<b>162,340,353.30</b>	<b>145,724,335.01</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>235,930,552.02</b>	<b>209,440,538.30</b>	<b>199,374,166.99</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵士路



赵士路

主管会计工作的负责人: 江雪



江雪

会计机构负责人: 江雪



江雪

上海新数网络科技股份有限公司

2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日  
公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	十四(1)	77,287,573.09	86,118,349.10	95,366,148.53
应收票据及应收账款	十四(2)	73,836,566.69	56,412,150.27	49,274,534.93
预付账款		6,587,743.73	3,359,024.60	907,797.30
其他应收款		4,557,595.03	3,441,228.26	1,737,236.37
其他流动资产		-	-	70,054.12
<b>流动资产合计</b>		<b>162,269,478.54</b>	<b>149,330,752.23</b>	<b>147,355,771.25</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产		14,600,005.00	11,700,005.00	9,000,005.00
长期股权投资	十四(3)	31,102,281.79	29,457,134.46	27,379,108.61
固定资产		1,804,588.35	1,813,482.77	2,097,338.52
长期待摊费用		15,023.81	134,589.63	159,252.53
递延所得税资产		275,192.92	152,461.86	105,162.49
其他非流动资产		2,441,657.49	2,157,084.99	1,504,490.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,238,749.36</b>	<b>45,414,758.71</b>	<b>40,245,357.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,508,227.90</b>	<b>194,745,510.94</b>	<b>187,601,129.10</b>

上海新数网络科技有限公司

2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日  
公司资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
<b>流动负债</b>				
应付票据及应付账款	十四(4)	24,770,285.14	29,773,622.39	36,130,792.92
预收账款		3,561,126.80	2,986,060.93	2,398,219.89
应付职工薪酬		4,469,633.93	4,088,875.11	3,251,789.47
应交税费		4,363,576.52	6,381,230.78	4,328,379.93
其他应付款		3,166,021.90	3,427,245.63	2,523,865.40
其他流动负债		-	940,000.00	640,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>40,330,644.29</b>	<b>47,597,034.84</b>	<b>49,273,047.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,330,644.29</b>	<b>47,597,034.84</b>	<b>49,273,047.61</b>
<b>股东权益</b>				
股本		122,037,684.00	101,698,070.00	42,374,196.00
资本公积		138,331.00	13,359,080.10	72,682,954.10
其他综合收益		15,226.04	(52,242.30)	11.87
盈余公积		7,405,488.59	4,909,324.67	2,327,091.95
未分配利润		42,580,853.98	27,234,243.63	20,943,827.57
<b>股东权益合计</b>		<b>172,177,583.61</b>	<b>147,148,476.10</b>	<b>138,328,081.49</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>212,508,227.90</b>	<b>194,745,510.94</b>	<b>187,601,129.10</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵士路

 赵士路

主管会计工作的负责人：江雪

 江雪

会计机构负责人：江雪

 江雪



上海新数网络科技股份有限公司

2018年度、2017年及2016年度  
合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度	2017年度	2016年度
营业收入	四(24)	233,224,058.31	266,908,509.25	267,748,550.83
减：营业成本	四(24)、四(30)	(171,509,407.51)	(202,434,327.38)	(212,692,400.23)
税金及附加	四(25)	(1,366,777.27)	(2,279,574.52)	(1,650,745.73)
销售费用	四(26)、四(30)	(9,739,970.12)	(7,548,949.52)	(3,956,382.16)
管理费用	四(27)、四(30)	(10,770,721.87)	(12,062,280.65)	(11,232,817.19)
研发费用	四(28)、四(30)	(11,385,501.01)	(9,931,961.96)	(12,823,757.02)
财务收入-净额	四(29)	1,020,283.82	895,830.63	979,413.27
其中：利息收入		992,834.41	1,063,247.86	895,170.42
资产减值损失	四(32)	(922,639.84)	(526,173.79)	(179,746.50)
加：其他收益	四(34)	4,146,000.00	1,557,751.09	-
投资收益(损失)	四(31)	1,266,295.29	2,190,469.23	(165,690.48)
其中：对联营企业的投 资(损失)/收益		(422,321.01)	2,130,280.02	(205,690.48)
资产处置损失	四(33)	(2,433.80)	(3,309.51)	(3,015.70)
营业利润		33,959,186.00	36,765,982.87	26,023,409.09
加：营业外收入	四(35)	-	30.47	900,838.87
减：营业外支出	四(36)	-	(70.35)	-
利润总额		33,959,186.00	36,765,942.99	26,924,247.96
减：所得税费用	四(37)	(4,544,427.14)	(3,207,169.77)	(2,675,898.04)
净利润		29,414,758.86	33,558,773.22	24,248,349.92
按经营持续性分类				
持续经营净利润		28,850,627.97	34,144,003.94	24,248,349.92
终止经营净利润		564,130.89	(585,230.72)	-
按所有权归属分类				
归属于母公司		29,417,112.27	33,704,562.32	24,248,349.92
少数股东损益		(2,353.41)	(145,789.10)	-

上海新数网络科技有限公司

2018 年度、2017 年度及 2016 年度  
合并利润表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他综合收益的税后净额	四(21)	167,947.47	(180,681.53)	129,790.29
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
将重分类进损益的其他综合收益				
- 权益法下可转损益的其他综合收益		67,468.34	(52,254.17)	11.87
- 外币财务报表折算差额		100,479.13	(128,427.36)	129,778.42
综合收益总额		29,582,706.33	33,378,091.69	24,378,140.21
- 归属于母公司股东的综合收益总额		29,585,059.74	33,523,880.79	24,378,140.21
- 归属于少数股东的综合亏损总额		(2,353.41)	(145,789.10)	-
每股收益	四(38)			
基本每股收益		0.24	0.28	0.20
稀释每股收益		0.24	0.28	0.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵士路

主管会计工作的负责人：江雪

会计机构负责人：江雪

上海新数网络科技有限公司

2018年度、2017年度及2016年度  
公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度	2017年度	2016年度
营业收入	十四(5)	225,089,275.77	247,186,718.33	219,704,501.62
减：营业成本	十四(5)	(175,053,544.28)	(195,592,655.37)	(177,700,427.59)
税金及附加		(1,275,763.14)	(2,148,697.64)	(1,618,728.19)
销售费用		(8,297,342.64)	(7,548,949.52)	(3,956,382.16)
管理费用		(6,823,496.20)	(8,049,094.50)	(8,228,514.00)
研发费用		(9,963,116.97)	(8,573,694.92)	(9,895,393.84)
财务收入		868,687.45	994,702.12	869,938.57
其中：利息收入		904,545.46	1,029,951.75	878,703.32
资产减值损失		(818,207.05)	(521,019.59)	(179,746.50)
加：其他收益		4,110,000.00	1,475,261.47	-
投资收益/(损失)	十四(6)	464,752.88	2,190,469.23	(165,690.48)
其中：对联营企业的投资 (损失)/收益		(422,321.01)	2,130,280.02	(205,690.48)
资产处置损失		(2,433.80)	(3,309.51)	(3,015.70)
营业利润		28,298,812.02	29,409,730.10	18,826,541.73
加：营业外收入		-	-	588,754.50
减：营业外支出		-	(70.35)	-
利润总额		28,298,812.02	29,409,659.75	19,415,296.23
减：所得税费用		(3,337,172.85)	(3,587,332.57)	(2,356,277.14)
净利润		24,961,639.17	25,822,327.18	17,059,019.09
其他综合收益的税后净额				
将重分类进损益的其他综合收益				
-权益法下可转损益的其他综合收益		67,468.34	(52,254.17)	11.87
综合收益总额		25,029,107.51	25,770,073.01	17,059,030.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵士路

主管会计工作的负责人：江雪

会计机构负责人：江雪



上海新数网络科技有限公司

2018年度、2017年度及2016年度  
合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
提供劳务收到的现金		302,549,267.80	284,176,212.16	261,714,821.99
收到的税费返还		9,605.69	-	1,276,959.02
收到其他与经营活动有关的现金	四(39)(a)	4,983,578.01	2,332,975.87	2,480,455.57
经营活动现金流入小计		<u>307,542,451.50</u>	<u>286,509,188.03</u>	<u>265,472,236.58</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(259,973,017.35)	(230,310,592.61)	(224,519,041.94)
支付给职工以及为职工支付的现金		(26,658,858.47)	(21,667,629.56)	(15,512,687.66)
支付的各项税费		(11,253,856.66)	(6,906,048.72)	(5,638,357.57)
支付其他与经营活动有关的现金	四(39)(b)	(6,538,464.37)	(6,601,299.42)	(5,710,898.09)
经营活动现金流出小计		<u>(304,424,196.85)</u>	<u>(265,485,570.31)</u>	<u>(251,380,985.26)</u>
经营活动产生的现金流量净额	四(40)(a)	<u>3,118,254.65</u>	<u>21,023,617.72</u>	<u>14,091,251.32</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		-	-	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,092,760.12	60,189.21	40,000.00
处置子公司收到的现金净额	四(40)(d)	399,677.01	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	四(39)(d)	242,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		<u>243,492,437.13</u>	<u>60,189.21</u>	<u>1,040,000.00</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(1,329,534.42)	(862,958.34)	(2,417,575.05)
投资可供出售权益工具支付的现金		(2,900,000.00)	(2,700,000.00)	(10,000,005.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金		(1,000,000.00)	-	(20,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(39)(d)	(242,000,000.00)	-	-
投资活动现金流出小计		<u>(247,229,534.42)</u>	<u>(3,562,958.34)</u>	<u>(32,417,580.05)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(3,737,097.29)</u>	<u>(3,502,769.13)</u>	<u>(31,377,580.05)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		100,000.00	187,605.00	65,177,171.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	187,605.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>100,000.00</u>	<u>187,605.00</u>	<u>65,177,171.75</u>
购买少数股东权益支付的现金		-	-	(93,198.56)
分配股利所支付的现金		-	(16,949,678.40)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(39)(c)	(644,000.00)	(597,657.49)	(300,000.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(644,000.00)</u>	<u>(17,547,335.89)</u>	<u>(393,198.56)</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(544,000.00)</u>	<u>(17,359,730.89)</u>	<u>64,783,973.19</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>				
		<u>75,744.32</u>	<u>(108,771.82)</u>	<u>244,540.03</u>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>				
加：年初现金及现金等价物余额	四(40)(c)	<u>102,680,797.42</u>	<u>102,628,451.54</u>	<u>54,886,267.05</u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>				
	四(40)(e)	<u>101,593,699.10</u>	<u>102,680,797.42</u>	<u>102,628,451.54</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵士路



赵士路

主管会计工作的负责人：江雪



江雪

会计机构负责人：江雪



江雪



上海新数网络科技有限公司

2018年度、2017年度及2016年度  
公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
提供劳务收到的现金		220,285,176.31	256,965,307.68	224,674,524.82
收到的税费返还		-	-	169,451.26
收到其他与经营活动有关的现金		4,089,067.95	2,207,157.67	2,107,457.82
经营活动现金流入小计		224,374,244.26	259,172,465.35	226,951,433.90
购买商品、接受劳务支付的现金		(190,448,308.37)	(217,850,075.14)	(191,530,655.77)
支付给职工以及为职工支付的现金		(22,430,923.60)	(18,467,426.96)	(11,967,071.99)
支付的各项税费		(9,693,502.72)	(6,663,263.10)	(3,493,789.62)
支付其他与经营活动有关的现金		(4,719,684.62)	(4,493,309.09)	(4,636,837.70)
经营活动现金流出小计		(227,292,419.31)	(247,474,074.29)	(211,628,355.08)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,918,175.05)	11,698,391.06	15,323,078.82
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		-	-	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		887,073.89	60,189.21	40,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		197,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		197,887,073.89	60,189.21	1,040,000.00
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(1,255,674.85)	(759,043.81)	(2,398,954.54)
投资可供出售权益工具支付的现金		(2,900,000.00)	(2,700,000.00)	(10,000,005.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金		(2,000,000.00)	-	(20,093,198.56)
支付其他与投资活动有关的现金		(197,000,000.00)	-	-
投资活动现金流出小计		(203,155,674.85)	(3,459,043.81)	(32,492,158.10)
投资活动使用的现金流量净额		(5,268,600.96)	(3,398,854.60)	(31,452,158.10)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	65,130,001.94
筹资活动现金流入小计		-	-	65,130,001.94
分配股利所支付的现金		-	(16,949,678.40)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(644,000.00)	(597,657.49)	(300,000.00)
筹资活动现金流出小计		(644,000.00)	(17,547,335.89)	(300,000.00)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(644,000.00)	(17,547,335.89)	64,830,001.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额</b>				
		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>				
加: 年初现金及现金等价物余额		86,118,349.10	95,366,148.53	46,665,225.87
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>				
		77,287,573.09	86,118,349.10	95,366,148.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵士路

主管会计工作的负责人: 江雪

会计机构负责人: 江雪



赵士路



江雪



江雪

上海新数网络科技有限公司

2018 年度、2017 年度及 2016 年度  
合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2015 年 12 月 31 日余额		6,584,362.00	43,333,729.55	320.00	621,190.04	5,667,534.66	-	56,207,136.25
2016 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	24,248,349.92	-	24,248,349.92
其他综合收益	四(21)	-	-	129,790.29	-	-	-	129,790.29
综合收益总额合计		-	-	129,790.29	-	24,248,349.92	-	24,378,140.21
股东投入和减少资本								
股东投入资本	四(19)、四(20)	478,004.00	64,661,054.55	-	-	-	-	65,139,058.55
利润分配								
提取盈余公积	四(22)	-	-	-	1,705,901.91	(1,705,901.91)	-	-
股东权益内部结转								
资本公积转增股本	四(19)、四(20)	35,311,830.00	(35,311,830.00)	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日余额		42,374,196.00	72,682,954.10	130,110.29	2,327,091.95	28,209,982.67	-	145,724,335.01

上海新数网络科技有限公司

2018 年度、2017 年度及 2016 年度  
合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016 年 12 月 31 日余额		42,374,196.00	72,682,954.10	130,110.29	2,327,091.95	28,209,982.67	-	145,724,335.01
2017 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	33,704,562.32	(145,789.10)	33,558,773.22
其他综合收益	四(21)	-	-	(180,681.53)	-	-	-	(180,681.53)
综合收益总额合计		-	-	(180,681.53)	-	33,704,562.32	(145,789.10)	33,378,091.69
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	187,605.00	187,605.00
其他权益工具持有者投入资本								
利润分配								
提取盈余公积	四(22)	-	-	-	2,582,232.72	(2,582,232.72)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(16,949,678.40)	-	(16,949,678.40)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本	四(19)、 四(20)	59,323,874.00	(59,323,874.00)	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日余额		101,698,070.00	13,359,080.10	(50,571.24)	4,909,324.67	42,382,633.87	41,815.90	162,340,353.30



上海新数网络科技有限公司

2018年度、2017年度及2016年度  
合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2017年12月31日余额		101,698,070.00	13,359,080.10	(50,571.24)	4,909,324.67	42,382,633.87	41,815.90	162,340,353.30
2018年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	29,417,112.27	(2,353.41)	29,414,758.86
其他综合收益	四(21)	-	-	167,947.47	-	-	-	167,947.47
综合收益总额合计		-	-	167,947.47	-	29,417,112.27	(2,353.41)	29,582,706.33
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股		-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
处置子公司		-	-	-	-	-	(33,556.42)	(33,556.42)
利润分配								
提取盈余公积	四(22)	-	-	-	2,496,163.92	(2,496,163.92)	-	-
股东权益内部结转								
资本公积转增股本	四(19)、四(20)	13,220,749.10	(13,220,749.10)	-	-	-	-	-
未分配利润转增股本	四(19)、四(23)	7,118,864.90	-	-	-	(7,118,864.90)	-	-
2018年12月31日余额		122,037,684.00	138,331.00	117,376.23	7,405,488.59	62,184,717.32	105,906.07	191,989,503.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵士路



赵士路

主管会计工作的负责人: 江雪



江雪

会计机构负责人: 江雪



江雪

上海新数网络科技有限公司

2018年度、2017年度及2016年度  
公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年12月31日余额		6,584,362.00	43,333,729.55	-	621,190.04	5,590,710.39	56,129,991.98
<b>2016年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	17,059,019.09	17,059,019.09
其他综合收益		-	-	11.87	-	-	11.87
综合收益总额合计		-	-	11.87	-	17,059,019.09	17,059,030.96
股东投入和减少资本							
股东投入资本	四(19)、四(20)	478,004.00	64,661,054.55	-	-	-	65,139,058.55
利润分配							
提取盈余公积	四(22)	-	-	-	1,705,901.91	(1,705,901.91)	-
股东权益内部结转							
资本公积转增股本	四(19)、四(20)	35,311,830.00	(35,311,830.00)	-	-	-	-
2016年12月31日余额		<u>42,374,196.00</u>	<u>72,682,954.10</u>	<u>11.87</u>	<u>2,327,091.95</u>	<u>20,943,827.57</u>	<u>138,328,081.49</u>

上海新数网络科技有限公司

2018 年度、2017 年度及 2016 年度  
 公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016 年 12 月 31 日余额		42,374,196.00	72,682,954.10	11.87	2,327,091.95	20,943,827.57	138,328,081.49
<b>2017 年度增减变动额</b>							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	25,822,327.18	25,822,327.18
其他综合收益		-	-	(52,254.17)	-	-	(52,254.17)
综合收益总额合计		-	-	(52,254.17)	-	25,822,327.18	25,770,073.01
股东投入和减少资本							
利润分配							
提取盈余公积	四(22)	-	-	-	2,582,232.72	(2,582,232.72)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(16,949,678.40)	(16,949,678.40)
股东权益内部结转							
资本公积转增股本	四(19)、四(20)	59,323,874.00	(59,323,874.00)	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日余额		<u>101,698,070.00</u>	<u>13,359,080.10</u>	<u>(52,242.30)</u>	<u>4,909,324.67</u>	<u>27,234,243.63</u>	<u>147,148,476.10</u>

上海新数网络科技有限公司

2018 年度、2017 年度及 2016 年度  
公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 12 月 31 日余额		101,698,070.00	13,359,080.10	(52,242.30)	4,909,324.67	27,234,243.63	147,148,476.10
<b>2018 年度增减变动额</b>							
<b>综合收益总额</b>							
净利润		-	-	-	-	24,961,639.17	24,961,639.17
其他综合收益		-	-	67,468.34	-	-	67,468.34
综合收益总额合计		-	-	67,468.34	-	24,961,639.17	25,029,107.51
<b>股东投入和减少资本</b>							
<b>利润分配</b>							
提取盈余公积	四(22)	-	-	-	2,496,163.92	(2,496,163.92)	-
<b>股东权益内部结转</b>							
资本公积转增股本	四(19)、四(20)	13,220,749.10	(13,220,749.10)	-	-	-	-
未分配利润转增股本	四(19)、四(23)	7,118,864.90	-	-	-	(7,118,864.90)	-
2018 年 12 月 31 日余额		<u>122,037,684.00</u>	<u>138,331.00</u>	<u>15,226.04</u>	<u>7,405,488.59</u>	<u>42,580,853.98</u>	<u>172,177,583.61</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵士路



*赵士路*

主管会计工作的负责人: 江雪



*江雪*

会计机构负责人: 江雪



*江雪*

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海新数网络科技有限公司(以下简称“本公司”)系由上海新数网络科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2011 年 9 月 26 日经上海市工商行政管理局嘉定分局核准，由自然人股东赵士路、许栋、张翔出资成立，成立时的注册资本为人民币 1,500,000.00 元。

2014 年 5 月 16 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意新增股东上海馨捷管理咨询合伙企业(有限合伙)，本公司注册资本增加人民币 46,392.00 元，本公司于 2015 年 5 月 30 日实际收到新增出资，增资后的累计实收资本为人民币 1,546,392.00 元。此次出资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所于 2015 年 5 月 30 日出具的“中兴财(沪)审验字(2015)第 4107 号”验资报告验证。

2015 年 5 月 13 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意本公司注册资本增加人民币 3,453,608.00 元，各股东按原出资比例追加货币出资合计人民币 3,453,608.00 元。此次出资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所于 2015 年 5 月 31 日出具的“中兴财(沪)审验字(2015)第 4108 号”验资报告验证。

2015 年 7 月 19 日及 2015 年 8 月 3 日，本公司分别召开股东会及第一次股东大会，根据股东大会决议和修改后的章程规定，以截至 2015 年 5 月 31 日本公司净资产折股为股本人民币 5,000,000.00 元，每股面值为人民币 1.00 元；未折算为股本的净资产金额人民币 6,418,091.55 元计入资本公积。根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字[2015]第 386 号评估报告，截止至 2015 年 5 月 31 日，本公司所有者权益(即净资产)评估结果为人民币 11,418,091.55 元，其中实收资本(股本)金额人民币 5,000,000.00 元，盈余公积金额人民币 641,809.16 元，未分配利润金额人民币 5,776,282.39 元。上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 3 日出具的“中兴财光华审验字(2015)第 07197 号”验资报告验证。

2015 年 8 月 26 日，根据 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,584,362.00 元，增发人民币普通股 1,584,362 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股增发价人民币 24.30 元。投资者为自然人赵士路、自然人许栋、自然人张翔、自然人潘悦然、自然人周茂媛、上海馨捷管理咨询合伙企业(有限合伙)以及自然人周浩。本次增发共募集到投资款人民币 38,500,000.00 元，其中人民币 1,584,362.00 元计入股本，其余人民币 36,915,638.00 元计入资本公积。上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 9 月 16 日出具的“中兴财光华审验字(2015)第 07198 号”验资报告验证。



# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司的股票于 2015 年 12 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称为新数网络，证券代码为 834990。

2016 年 3 月 14 日，根据 2016 年第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 478,004.00 元，增发人民币普通股 478,004 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股增发价人民币 136.6875 元，新增投资者为游族网络股份有限公司、上海众引文化传播股份有限公司、自然人国德峰及天风证券股份有限公司。本次增发共募集到投资款人民币 65,337,171.75 元，其中人民币 478,004.00 元计入股本，其余人民币 64,859,167.75 元扣除人民币 198,113.20 元的增发交易费用后计入资本公积。本次增发后本公司已发行股份为 7,062,366 股，变更后的注册资本及实收资本(股本)为人民币 7,062,366.00 元。上述变更已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 27 日出具的“中兴财光华审验字(2016)第 304066 号”验资报告审验。

2016 年 6 月 22 日，根据 2016 年第四次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，上海新数网络公司申请以总股本 7,062,366 为基础，以由股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 50 股的方式增加股本，转增股本总额 35,311,830 股，每股面值为人民币 1.00 元，转增基准日期为 2015 年 12 月 31 日。本次转增增加注册资本及实收资本(股本)人民币 35,311,830.00 元。变更后的注册资本及实收资本(股本)为人民币 42,374,196.00 元。本公司于 2016 年 7 月 7 日，完成变更手续。上述变更已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 4 月 21 日出具的“普华永道中天验字(2017)第 452 号”验资报告审验。

2016 年 12 月 30 日，根据 2016 年第九次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，上海新数网络公司申请以总股本 42,374,196 为基础，以由股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股的方式增加股本，转增股本总额 42,374,196 股，每股面值为人民币 1.00 元，转增基准日期为 2016 年 6 月 30 日。本次转增增加注册资本及实收资本(股本)人民币 42,374,196.00 元。变更后的注册资本及实收资本(股本)为人民币 84,748,392.00 元。本公司于 2017 年 3 月 24 日，完成变更手续。上述变更已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 4 月 21 日出具的“普华永道中天验字(2017)第 453 号”验资报告审验。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

2017 年 5 月 17 日，根据 2016 年年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，上海新数网络公司申请以总股本 84,748,392 为基础，以由股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股的方式增加股本，转增股本总额 16,949,678 股，每股面值为人民币 1.00 元，转增基准日期为 2017 年 6 月 8 日。本次转增增加注册资本及实收资本(股本)人民币 16,949,678.00 元。变更后的注册资本及实收资本(股本)为人民币 101,698,070.00 元。本公司于 2017 年 7 月 25 日，完成变更手续。上述变更已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 4 月 3 日出具的“普华永道中天验字(2018)第 0186 号”验资报告审验。

2018 年 4 月 24 日，根据 2017 年年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，上海新数网络公司申请以总股本 101,698,070 为基础，以由股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 1.3 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送股 0.7 股的方式增加股本，共计增加股本总额 20,339,614 股，每股面值人民币 1.00 元，转增基准日期为 2018 年 5 月 17 日，本次转增增加注册资本及实收资本(股本)人民币 20,339,614.00 元。本公司于 2018 年 5 月 30 日，完成变更手续。上述变更已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 3 月 5 日出具的“普华永道中天验字(2019)第 0154 号”验资报告审验。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本及实收资本(股本)	持股比例
赵士路	36,615,944.40	30.00%
潘悦然	19,496,031.00	15.98%
周茂媛	18,790,928.40	15.40%
山鹰投资管理有限公司	12,204,000.00	10.00%
许栋	7,157,104.80	5.86%
上海馨捷管理咨询合伙企业 (有限合伙)	6,049,070.40	4.96%
张翔	4,802,128.80	3.93%
游族网络股份有限公司	3,792,579.60	3.11%
天风证券股份有限公司	3,298,486.80	2.70%
王芳	1,313,280.00	1.08%
其他股东(单个股东持股<1%)	8,518,129.80	6.98%
合计	<u>122,037,684.00</u>	<u>100.00%</u>

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及纳入合并范围的子公司(附注六(1)(a))合称“本集团”。本集团于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度主要从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、设计、制作、代理各类广告。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 5 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据自身生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产发生减值的判断标准(附注二(9))、应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧和长期待摊费用摊销(附注二(12)、附注二(14))、长期资产发生减值的判断标准(附注二(15))、所得税及递延所得税的确认方法(附注二(20))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(24)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2017 年度及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，本公司的境外子公司 WiseMedia (Singapore) Pte. Ltd.的记账本位币为美元，其余境内子公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，并会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团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；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项等。

应付款项包括应付账款及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。



财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外提供服务形成的应收账款，按从服务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 250 万元。

单项金额重大并单独计提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。

(b) 按风险组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值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。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (b) 按风险组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

保证金、押金组合	备用押金、保证金等信用风险极低的应收款项
关联方组合	以应收关联方款项信用风险特征划分组合
账龄组合	除关联方组合、保证金、押金组合以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

保证金、押金组合	根据应收款项余额的预计可回收性及欠款方的偿还能力判断计提坏账余额
关联方组合	根据应收款项余额的预计可回收性及欠款方的偿还能力判断计提坏账余额
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
六个月以内	0%	0%
六个月到一年	10%	10%
一到二年	20%	20%
二到三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

##### (c) 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集团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。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

当长期股权投资可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

本集团固定资产主要包括电子及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子及办公设备	3 年	3%	32%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

#### (d) 固定资产的处置

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。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究互联网信息技术而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对互联网信息技术最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 互联网信息技术的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准互联网信息技术的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明互联网信息技术所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行互联网广告技术的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 互联网信息技术的支出能够可靠地归集。

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。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产和长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬及离职后福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪休假等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 收入确认

本集团的主要业务为程序化投放业务、供应方平台(Sell Side Platform, “SSP”)业务、技术服务及其他投放业务，具体确认收入的标准如下：

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 收入确认(续)

(a) 程序化投放业务

根据客户的营销目标制定详细的广告及信息的投放策略，通过自有或非自有计算机程序平台界面进行交易、定向、优化以帮助客户实现最优化的媒体采购和广告或信息投放。公司于广告或信息投放完成并与客户确认相关投放的流量及收费金额时确认收入。

(b) 其他广告业务

根据客户的营销目标制定详细的广告投放策略或营销策划，通过计算机程序投放界面之外的方式，帮助客户实现最优化的媒体采购或广告创意。公司于广告投放或营销服务完成并与客户确认相关服务的收费金额时确认收入。

(c) SSP 业务

SSP 业务服务于第三程序化平台，帮助第三程序化平台在 SSP 平台上实现对媒体资源的实时竞价，并完成广告或信息投放。公司于广告或信息投放服务完成并与第三程序化平台确认相关投放的流量及收费金额时确认收入。

(d) 技术服务

本集团提供技术服务，包括广告投放数据监测服务及程序化平台软件技术支持服务，根据有关合同或协议，完成约定服务并与客户确认收费金额时确认收入。

(e) 本集团对满足以下条件的业务，按照与客户确认的结算金额确认为收入，同时将采购的媒体资源成本确认为成本：

- i) 承担广告、信息投放或其他服务的主要义务，包括投放方案策划、供应商选择及投放效果监测等；
- ii) 对包含媒体资源在内的整体服务内容具有定价权；
- iii) 承担信用风险。

本集团对不满足以上条件的收入业务，按照与客户确认的结算金额扣除采购的媒体资源成本后的净额确认收入。



财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

(a) 2016 年 12 月 31 日及之前适用的会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(b) 2017 年 1 月 1 日及之后适用的会计政策

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (21) 经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (22) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二)本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 持有待售及终止经营(续)

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要从事计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，设计、制作、代理各类广告业务，在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。因此，管理层认定本集团仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 固定资产的预计可使用年限

本集团于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。根据本集团的业务模式以及资产管理政策，利用预计可使用年限来决定资产的使用寿命，由于某些因素，预计可使用年限可以显著改变。如果可使用年限短于先前估计年限，将会增加折旧费用，也可能将导致固定资产闲置、落后而发生的减值。预计净残值的估计将根据所有相关因素(包括但不限于参照行业惯例和估计的残值)确定。

(ii) 应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。该些估计主要根据客户的信用状况、历史经验等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(iii) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 重要会计政策变更

(i) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017] 30 号)，本集团已按照上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年度	2016 年度
本集团将 2017 年度获得的与日常活动相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	营业外收入 其他收益	1,557,751.09 (1,557,751.09)	不适用
本集团将 2017 年度处置固定资产产生的损失计入资产处置损失项目。2016 年度的比较财务报表已重列。	资产处置损失 营业外支出	3,309.51 (3,309.51)	3,015.70 (3,015.70)

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更(续)

(b) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年度	2016 年度
本公司将 2017 年度获得的与日常活动相关的政府补助计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	营业外收入 其他收益	1,475,261.47 (1,475,261.47)	不适用
本公司将 2017 年度处置固定资产产生的损失计入资产处置损失项目。2016 年度的比较财务报表已重列。	资产处置损失 营业外支出	3,309.51 (3,309.51)	3,015.70 (3,015.70)

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更(续)

(ii) 财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(598,055.55)	-
	其他应收款	598,055.55	-
		2017 年度	2016 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	9,931,961.96	12,823,757.02
	管理费用	(9,931,961.96)	(12,823,757.02)

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计政策变更(续)

(b) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
本公司将应收利息、应收股利和其他 应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(598,055.55)	-
	其他应收款	598,055.55	-
本公司将原计入管理费用项目的研发 费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	8,573,694.92	9,895,393.84
	管理费用	(8,573,694.92)	(9,895,393.84)

(c) 对合并现金流量表和公司现金流量表无影响。



# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率/征收率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、17%及 25%
增值税(b)	纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%及 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税	5%
印花税	购销合同金额、财产租赁金额	0.3‰及 1‰

#### (a) 企业所得税

##### 中国

本公司为注册在中华人民共和国上海市的股份有限公司，本公司于 2014 年 9 月 4 日取得编号为 GR201431000698 的《高新技术企业证书》，该证书的有效期为三年。本公司于 2017 年 10 月 23 日取得更新的编号为 GR201731000530 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司 2018 年度、2017 年度及 2016 年度适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司上海馨数软件技术有限公司为注册在中华人民共和国上海市的有限责任公司，根据财政部、国家税务总局发布的财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司于 2016 年 7 月 25 日取得编号为沪 QR - 2016 - 0262 的《软件企业证书》软件企业资质，并于 2017 年 4 月 19 日获得上海市国家及地方税务局税收优惠事项备案及其出具的税务事项通知书。2016 年为经认定后的第一个获利年度，认定本公司 2016 年度和 2017 年度免征企业所得税额，2018 年度按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

除上述公司外，本公司其他中国境内的子公司适用的税率均为 25%。

##### 新加坡

本公司的子公司 WiseMedia(Singapore)Pte.Ltd. 为注册于新加坡的有限公司，适用的企业所得税税率为 17%。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团下属上海新数科技发展有限公司的房屋租赁业务收入适用增值税简易征收办法，征税率为 5%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

除上述外，本集团其他所有增值税应税项目的增值税适用税率为 6%。

### 四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	37,177.72	59,870.38	98,036.32
银行存款	101,332,474.35	102,558,665.89	102,499,849.80
其他货币资金	224,047.03	62,261.15	30,565.42
	<u>101,593,699.10</u>	<u>102,680,797.42</u>	<u>102,628,451.54</u>
其中：存放在境外的款项	<u>2,139,922.77</u>	<u>2,341,276.06</u>	<u>2,522,680.70</u>

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金为本集团在证券账户及第三方支付平台账户中的余额。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款(a)	<u>80,348,207.19</u>	<u>60,549,379.58</u>	<u>59,730,750.15</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	82,292,819.10	61,570,946.15	60,226,142.93
减：坏账准备	(1,944,611.91)	(1,021,566.57)	(495,392.78)
	<u>80,348,207.19</u>	<u>60,549,379.58</u>	<u>59,730,750.15</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	71,442,696.57	54,807,037.83	57,065,528.26
六个月到一年	8,202,858.58	5,439,667.96	2,481,251.70
一到二年	1,763,828.93	650,770.56	357,982.55
二到三年	280,088.68	357,677.12	291,418.64
三到四年	287,730.70	285,830.90	20,888.52
四到五年	285,774.12	20,888.52	9,073.26
五年以上	29,841.52	9,073.26	-
	<u>82,292,819.10</u>	<u>61,570,946.15</u>	<u>60,226,142.93</u>

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 29,177,423.66 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 16,344,225.50 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 7,149,221.47 元)已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月至六个月	18,327,301.13	9,580,317.18	3,988,606.80
六个月到一年	8,202,858.58	5,439,667.96	2,481,251.70
一到二年	1,763,828.93	650,770.56	357,982.55
二到三年	280,088.68	357,677.12	291,418.64
三年以上	603,346.34	315,792.68	29,961.78
	<u>29,177,423.66</u>	<u>16,344,225.50</u>	<u>7,149,221.47</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按风险类别分析如下：

2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
账龄组合	81,126,006.92	98.58%	(1,911,029.41)	2.36%
关联方组合	1,133,229.68	1.38%	-	-
单项金额不重大单独 计提坏账准备	33,582.50	0.04%	(33,582.50)	100.00%
	<u>82,292,819.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,944,611.91)</u>	<u>2.36%</u>
2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
账龄组合	53,594,634.24	87.05%	(1,021,566.57)	1.91%
关联方组合	7,976,311.91	12.95%	-	-
	<u>61,570,946.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,021,566.57)</u>	<u>1.66%</u>
2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
账龄组合	58,054,164.86	96.39%	(495,392.78)	0.85%
关联方组合	2,171,978.07	3.61%	-	-
	<u>60,226,142.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>(495,392.78)</u>	<u>0.82%</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
六个月以内	70,309,466.89	86.67%	-	-
六个月到一年	8,180,598.57	10.08%	(818,059.85)	10%
一到二年	1,755,581.15	2.16%	(351,116.23)	20%
二到三年	277,013.97	0.34%	(138,506.99)	50%
三年以上	603,346.34	0.75%	(603,346.34)	100%
	<b>81,126,006.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>(1,911,029.41)</b>	<b>2.36%</b>

2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
六个月以内	48,323,905.81	90.17%	-	-
六个月到一年	3,946,488.07	7.36%	(394,648.80)	10%
一到二年	650,770.56	1.21%	(128,732.48)	20%
二到三年	357,677.12	0.67%	(182,392.61)	51%
三年以上	315,792.68	0.59%	(315,792.68)	100%
	<b>53,594,634.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>(1,021,566.57)</b>	<b>1.91%</b>

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
六个月以内	54,893,550.19	94.56%	-	-
六个月到一年	2,481,251.70	4.27%	(248,125.17)	10%
一到二年	357,982.55	0.62%	(71,596.51)	20%
二到三年	291,418.64	0.50%	(145,709.32)	50%
三年以上	29,961.78	0.05%	(29,961.78)	100%
	<b>58,054,164.86</b>	<b>100.00%</b>	<b>(495,392.78)</b>	<b>0.85%</b>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据及应收账款(续)

##### (a) 应收账款(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无针对单项金额重大的应收账款单独计提的坏账准备。

(v) 2018 年度本集团计提的坏账准备金额为人民币 1,096,117.90 元(2017 年度：人民币 714,653.96 元；2016 年度：人民币 179,746.50 元)，收回坏账准备金额为人民币 173,072.56 元(2017 年度：人民币 188,480.17 元；2016 年度：人民币 0.00 元)。

(vi) 2018 年度、2017 年度及 2016 年度无核销的应收账款。

(vii) 按欠款方归集的应收账款分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	年末余额	坏账准备 年末余额	占应收账款总额 的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>46,413,020.16</u>	<u>-</u>	<u>56.40%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	年末余额	坏账准备 年末余额	占应收账款总额 的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>36,653,418.30</u>	<u>(177,264.30)</u>	<u>59.53%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	期末余额	坏账准备 期末余额	占应收账款总额 的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>37,859,418.58</u>	<u>-</u>	<u>62.86%</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	7,172,217.17	96.92%	3,174,590.21	90.00%
一到二年	134,489.47	1.82%	3,363.71	0.10%
二到三年	-	0.00%	1,350.00	0.04%
三年以上	93,237.70	1.26%	347,667.90	9.86%
	<u>7,399,944.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,526,971.82</u>	<u>100.00%</u>

	2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
一年以内	342,036.35	37.02%
一到二年	106,754.27	11.55%
二到三年	472,560.30	51.15%
三年以上	2,600.00	0.28%
	<u>923,950.92</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 227,727.17 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 352,381.61 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 581,914.57 元)，主要为预付媒体资源采购款。

(b) 按预付对象归集的预付账款分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付账款总额	<u>5,471,320.39</u>	<u>73.94%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付账款总额	<u>2,654,934.66</u>	<u>75.28%</u>



上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项(续)

(b) 按预付对象归集的预付账款分析如下(续):

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付账款总额	<u>718,406.60</u>	<u>77.75%</u>

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	4,783,592.34	3,560,836.33	1,743,724.72
减：坏账准备	-	-	-
	<u>4,783,592.34</u>	<u>3,560,836.33</u>	<u>1,743,724.72</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	2,037,424.73	1,530,836.33	208,724.72
六个月到一年	475,423.37	350,000.00	30,000.00
一到二年	302,100.00	180,000.00	295,000.00
二到三年	89,600.00	290,000.00	370,000.00
三到四年	669,044.24	370,000.00	840,000.00
四年以上	1,210,000.00	840,000.00	-
	<u>4,783,592.34</u>	<u>3,560,836.33</u>	<u>1,743,724.72</u>

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，账龄 1 年以上的其他应收款为业务保证金及房租押金，其他应收款未逾期。业务合同每年更新签订，新签订的合同不超过一年期限，出于长期业务合作考虑，该业务保证金未每年退回并重新缴纳，其他应收款未逾期。

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按风险类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提比例
保证金组合	2,830,031.61	59.16%	-	-
账龄组合	1,953,560.73	40.84%	-	-
	<b>4,783,592.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提比例
保证金组合	2,080,000.00	58.41%	-	-
账龄组合	1,480,836.33	41.59%	-	-
	<b>3,560,836.33</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提比例
保证金、押金组合	1,687,000.00	96.75%	-	-
账龄组合	56,724.72	3.25%	-	-
	<b>1,743,724.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(c) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无针对单项金额重大或单项不重大的其他应收款单独计提的坏账准备。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，账龄组合的其他应收款的账龄均在 6 个月以内，因此未计提任何坏账准备。

(e) 2018 年度、2017 年度及 2016 年度本集团无计提的坏账准备，且无收回或转回的坏账准备。

(f) 2018 年度、2017 年度及 2016 年度无核销的其他应收账款。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

#### (g) 按欠款方归集的其他应收款分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数 比例	坏账准备 期末余额
深圳今日头条科技有 限公司	应收供应 商返利	930,819.89	六个月以内	19.46%	-
上海宝地杨浦房地产 开发有限公司	保证金	499,044.24	三到四年	10.43%	-
合一信息技术(北京)有 限公司	保证金	164,385.87	一年以内	3.44%	-
上海市财政局	其他	600,000.00	四年以上	12.54%	-
深圳市世纪凯旋科技 有限公司	保证金	560,000.00	六个月以内	11.71%	-
		<u>500,000.00</u>	四年以上	<u>10.45%</u>	<u>-</u>
		<u>3,254,250.00</u>		<u>68.03%</u>	<u>-</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数 比例	坏账准备 期末余额
合一信息技术(北京)有 限公司	保证金	600,000.00	三到五年	16.85%	-
深圳市世纪凯旋科技 有限公司	保证金	500,000.00	四年以上	14.04%	-
天津数集科技有限公司	保证金	100,000.00	二到三年	2.81%	-
上海聚效广告有限公司	保证金	100,000.00	一到三年	2.81%	-
凤凰飞扬(北京)新媒体 信息技术有限公司	保证金	100,000.00	二到三年	2.81%	-
		<u>1,400,000.00</u>		<u>39.32%</u>	<u>-</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 其他应收款(续)

#### (g) 按欠款方归集的其他应收款分析如下(续):

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数 比例	坏账准备 期末余额
合一信息技术(北京)有限公司	保证金	600,000.00	二到四年	34.41%	-
深圳市世纪凯旋科技有 限公司	保证金	500,000.00	三到四年	28.67%	-
天津数集科技有限公司	保证金	100,000.00	一到二年	5.73%	-
上海聚效广告有限公司	保证金	100,000.00	二年以内	5.73%	-
凤凰飞扬(北京)新媒体 信息技术有限公司	保证金	100,000.00	一到二年	5.73%	-
		<u>1,400,000.00</u>		<u>80.27%</u>	<u>-</u>

#### (h) 其他应收款按款项性质分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	2,830,031.61	2,080,000.00	1,687,000.00
应收供应商返利	1,222,906.63	637,537.00	-
其他	730,654.10	843,299.33	56,724.72
	<u>4,783,592.34</u>	<u>3,560,836.33</u>	<u>1,743,724.72</u>

#### (5) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	45,176.80	26,001.81	70,996.83
预缴企业所得税	27,597.82	9,605.69	654,203.00
	<u>72,774.62</u>	<u>35,607.50</u>	<u>725,199.83</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以成本计量			
—可供出售权益工具	14,600,005.00	11,700,005.00	9,000,005.00
减：减值准备	-	-	-
	<u>14,600,005.00</u>	<u>11,700,005.00</u>	<u>9,000,005.00</u>

以成本计量的可供出售权益工具：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例
可供出售权益工具—成本					
——上海寺二文化传播有 限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	5.00%
——上海众引文化传播股 份有限公司	7,000,005.00	-	-	7,000,005.00	1.20%
——上海得词信息科技有 限公司	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	4.50%
——上海望极文化传媒有 限公司	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00	19.00%
——宁波非凡世纪投资合 伙企业(有限合伙)	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	7.69%
	<u>11,700,005.00</u>	<u>2,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>14,600,005.00</u>	
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例
可供出售权益工具—成本					
——上海寺二文化传播有 限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	5.00%
——上海众引文化传播股 份有限公司	7,000,005.00	-	-	7,000,005.00	1.20%
——上海得词信息科技有 限公司	-	2,700,000.00	-	2,700,000.00	4.50%
	<u>9,000,005.00</u>	<u>2,700,000.00</u>	<u>-</u>	<u>11,700,005.00</u>	

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售权益工具(续):

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例
可供出售权益工具—成本					
——上海寺二文化传播有 限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	5.00%
——上海众引文化传播股 份有限公司	-	7,000,005.00	-	7,000,005.00	1.20%
——佳投广告(上海)有限公 司	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	10.00%
	<u>-</u>	<u>10,000,005.00</u>	<u>(1,000,000.00)</u>	<u>9,000,005.00</u>	

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的对非上市及全国中小企业股份转让系统(“NEEQ”)挂牌公司的股权投资。这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的参数不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

#### (7) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业(a)	22,517,494.57	21,872,347.24	19,794,321.39
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
	<u>22,517,494.57</u>	<u>21,872,347.24</u>	<u>19,794,321.39</u>

#### (a) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收益 调整		
北京指尖时光广告 有限公司(i)	21,872,347.24	-	-	(284,470.25)	67,468.34	21,655,345.33	-
上海谦隐网络科技 有限公司(ii)	-	1,000,000.00	-	(137,850.76)	-	862,149.24	-
	<u>21,872,347.24</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(422,321.01)</u>	<u>67,468.34</u>	<u>22,517,494.57</u>	<u>-</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收益 调整		
北京指尖时光广告 有限公司(i)	19,794,321.39	-	-	2,130,280.02	(52,254.17)	21,872,347.24	-

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动			其他综合 收益调整	2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益			
北京指尖时光广告 有限公司(i)	-	20,000,000.00	-	(205,690.48)	11.87	19,794,321.39	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

- (i) 于 2016 年 9 月 9 日，本集团投资北京指尖时光广告有限公司(“指尖时光”)，持股比例为 25%，本集团能够对指尖时光产生重大影响，故将其作为联营企业核算。

其他综合收益调整为指尖时光外币报表折算差异调整。

- (ii) 于 2018 年 7 月 10 日，本集团投资上海谦隐网络科技有限公司(“上海谦隐”)，持股比例为 28%。本集团能够对上海谦隐产生重大影响，故将其作为联营企业核算。

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

电子及办公设备

原价

2017 年 12 月 31 日 5,775,277.17

本年增加 1,297,763.55

本年减少 (185,041.14)

2018 年 12 月 31 日 6,887,999.58

累计折旧

2017 年 12 月 31 日 (3,784,254.52)

本年计提 (1,321,876.59)

本年减少 101,092.17

2018 年 12 月 31 日 (5,005,038.94)

净额

2018 年 12 月 31 日 1,882,960.64

2017 年 12 月 31 日 1,991,022.65

电子及办公设备

原价

2016 年 12 月 31 日 5,028,383.99

本年增加 805,191.35

本年减少 (58,298.17)

2017 年 12 月 31 日 5,775,277.17

累计折旧

2016 年 12 月 31 日 (2,645,346.72)

本年计提 (1,193,896.46)

本年减少 54,988.66

2017 年 12 月 31 日 (3,784,254.52)

净额

2017 年 12 月 31 日 1,991,022.65

2016 年 12 月 31 日 2,383,037.27



上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

电子及办公设备

原价

2015 年 12 月 31 日	2,936,689.28
本年增加	2,192,217.69
本年减少	(100,522.98)
2016 年 12 月 31 日	<u>5,028,383.99</u>

累计折旧

2015 年 12 月 31 日	(1,773,364.26)
本年计提	(969,489.74)
本年减少	97,507.28
2016 年 12 月 31 日	<u>(2,645,346.72)</u>

净额

2016 年 12 月 31 日	<u>2,383,037.27</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>1,163,325.02</u>

2018年度计提的固定资产折旧金额为人民币1,321,876.59元(2017年度：人民币1,193,896.46元；2016年度：人民币969,489.74元)，其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为人民币505,761.05元、人民币93,210.73元及人民币722,904.81元(2017年：人民币396,579.39元、人民币151,598.53元及人民币645,718.54元；2016年：人民币292,690.30元、人民币180,409.98元及人民币496,389.46元)。

(9) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资产 改良	<u>134,589.63</u>	<u>31,770.87</u>	<u>(151,336.69)</u>	<u>15,023.81</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资产 改良	<u>159,252.53</u>	<u>57,766.99</u>	<u>(82,429.89)</u>	<u>134,589.63</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期待摊费用(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
经营租入固定资产 改良	-	225,357.36	(66,104.83)	159,252.53

(10) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
可弥补亏损	-	-	2,764,239.28	691,059.83
资产减值准备	1,834,619.42	275,192.92	1,021,566.57	152,461.86
	<u>1,834,619.42</u>	<u>275,192.92</u>	<u>3,785,805.85</u>	<u>843,521.69</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	275,192.92	132,212.54
预计于 1 年后转回的金额	-	711,309.15
	<u>275,192.92</u>	<u>843,521.69</u>

	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
可弥补亏损	1,237,776.02	309,444.00
资产减值准备	495,392.78	74,308.92
长期股权投资投资损失	205,690.48	30,853.57
	<u>1,938,859.28</u>	<u>414,606.49</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	414,606.49
预计于 1 年后转回的金额	-
	<u>414,606.49</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 递延所得税资产(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	109,992.49	-	-
可抵扣亏损(i)	2,582,337.16	10,804.14	-
	<u>2,692,329.65</u>	<u>10,804.14</u>	<u>-</u>

(i) 该项为本公司的子公司上海新数科技发展有限公司及境外子公司 WiseMedia(Singapore)Pte.Ltd.的可抵扣亏损。上海新数科技发展有限公司的可抵扣亏损于 2019 年至 2023 年到期，WiseMedia(Singapore)Pte.Ltd.的可抵扣亏损无到期日。

(c) 抵销后的递延所得税资产净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	275,192.92	-	843,521.69	-	414,606.49

#### (11) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延上市费用(a)	2,441,657.49	1,797,657.49	1,200,000.00
房租押金	-	747,801.95	670,867.15
	<u>2,441,657.49</u>	<u>2,545,459.44</u>	<u>1,870,867.15</u>

(a) 该项为本集团在准备上市过程中发生的审计及律师费等。

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>1,021,566.57</u>	<u>1,096,117.90</u>	<u>(173,072.56)</u>	<u>1,944,611.91</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>495,392.78</u>	<u>714,653.96</u>	<u>(188,480.17)</u>	<u>1,021,566.57</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	2016 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>315,646.28</u>	<u>179,746.50</u>	<u>-</u>	<u>495,392.78</u>

(13) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款(a)	<u>25,162,828.17</u>	<u>28,241,037.74</u>	<u>39,555,811.48</u>

(a) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付媒体资源采购款	<u>25,162,828.17</u>	<u>28,241,037.74</u>	<u>39,555,811.48</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 21,085.69 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 90,753.26 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 296.88 元)，主要为尚未支付的媒体资源采购款，该款项尚未进行最后结算。

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收广告投放款	<u>5,748,872.48</u>	<u>2,986,590.20</u>	<u>2,398,781.79</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 1,358,650.39 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 1,067,151.21 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 860,433.77 元)，主要为广告投放服务项目的预收款，该项目由于进度调整尚未完成，因此该款项尚未结清。有关服务项目预计将在一年内完成。

(15) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	4,972,333.24	4,460,677.35	3,686,277.86
应付设定提存计划(b)	<u>287,670.32</u>	<u>227,850.92</u>	<u>101,794.80</u>
	<u>5,260,003.56</u>	<u>4,688,528.27</u>	<u>3,788,072.66</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	4,315,104.82	21,102,901.58	(20,599,483.08)	4,818,523.32
职工福利费	-	437,196.45	(437,196.45)	-
社会保险费	120,621.20	1,588,890.90	(1,561,405.18)	148,106.92
其中：医疗保险费	107,260.17	1,416,686.46	(1,391,511.30)	132,435.33
工伤保险费	2,671.22	23,593.54	(24,445.87)	1,818.89
生育保险费	10,689.81	148,610.90	(145,448.01)	13,852.70
住房公积金	<u>24,951.33</u>	<u>1,060,575.11</u>	<u>(1,079,823.44)</u>	<u>5,703.00</u>
	<u>4,460,677.35</u>	<u>24,189,564.04</u>	<u>(23,677,908.15)</u>	<u>4,972,333.24</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	3,631,987.26	17,483,866.06	(16,800,748.50)	4,315,104.82
职工福利费	-	740,122.13	(740,122.13)	-
社会保险费	54,290.60	1,155,548.04	(1,089,217.44)	120,621.20
其中：医疗保险费	48,473.80	1,029,949.28	(971,162.91)	107,260.17
工伤保险费	969.10	32,832.03	(31,130.21)	2,670.92
生育保险费	4,847.70	92,766.73	(86,924.32)	10,690.11
住房公积金	-	732,435.25	(707,483.92)	24,951.33
	<u>3,686,277.86</u>	<u>20,111,971.48</u>	<u>(19,337,571.99)</u>	<u>4,460,677.35</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	1,248,414.79	13,367,420.50	(10,983,848.03)	3,631,987.26
职工福利费	-	723,007.51	(723,007.51)	-
社会保险费	34,670.34	642,034.16	(622,413.90)	54,290.60
其中：医疗保险费	30,704.80	572,440.10	(554,671.10)	48,473.80
工伤保险费	1,472.78	15,174.22	(15,677.90)	969.10
生育保险费	2,492.76	54,419.84	(52,064.90)	4,847.70
住房公积金	-	467,412.42	(467,412.42)	-
工会经费和职工教育 经费	-	690,392.54	(690,392.54)	-
	<u>1,283,085.13</u>	<u>15,890,267.13</u>	<u>(13,487,074.40)</u>	<u>3,686,277.86</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	221,169.47	3,069,717.24	(3,010,428.20)	280,458.51
失业保险费	6,681.45	76,022.47	(75,492.11)	7,211.81
	<u>227,850.92</u>	<u>3,145,739.71</u>	<u>(3,085,920.31)</u>	<u>287,670.32</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	96,947.40	2,327,724.76	(2,203,502.69)	221,169.47
失业保险费	4,847.40	94,464.55	(92,630.50)	6,681.45
	<u>101,794.80</u>	<u>2,422,189.31</u>	<u>(2,296,133.19)</u>	<u>227,850.92</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	62,527.20	1,138,678.40	(1,104,258.20)	96,947.40
失业保险费	3,601.20	57,792.12	(56,545.92)	4,847.40
	<u>66,128.40</u>	<u>1,196,470.52</u>	<u>(1,160,804.12)</u>	<u>101,794.80</u>

(16) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交增值税	3,297,719.95	3,975,427.18	3,144,053.23
应交企业所得税	986,946.67	1,944,911.38	837,248.51
应交个人所得税	87,013.16	142,759.31	87,834.89
应交印花税	68,660.70	89,788.30	301,246.53
应交城市维护建设税	39,508.15	55,383.43	39,096.54
应交教育费附加	23,758.82	33,230.07	23,457.90
应交地方教育费附加	7,847.70	22,153.37	15,638.60
应交文化事业建设费	-	456,212.51	198,891.86
应交河道管理费	-	4,452.80	7,819.29
	<u>4,511,455.15</u>	<u>6,724,318.35</u>	<u>4,655,287.35</u>

(17) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付销售返利	2,453,666.71	3,121,882.06	1,360,778.53
应付审计费	702,532.80	270,547.77	958,794.03
保证金	-	30,000.00	178,280.00
其他	101,689.94	97,280.61	114,026.14
	<u>3,257,889.45</u>	<u>3,519,710.44</u>	<u>2,611,878.70</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 2,225,628.51 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 20,000.00 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 178,280.00 元)，主要为应付客户的销售返利，由于对客户的应收款项尚未全部回款，因此尚未支付销售返利。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上海市促进文化创意产业发展 扶持资金(i)	-	640,000.00	640,000.00
小巨人扶持基金(ii)	-	300,000.00	-
	<u>-</u>	<u>940,000.00</u>	<u>640,000.00</u>

(i) 该项为上海市文化创意产业推进领导小组办公室的促进文化创意产业发展扶持资金项目对本公司“基于实时竞价的智能广告移动营销平台”项目的投资资金扶持，项目实施始于 2016 年 2 月，于 2018 年 10 月该项目完成验收，该项扶持基金结转至其他收益。

(ii) 该项为上海市 2016 年度“科技创新行动计划”科技小巨人工程项目对本公司科技企业培训项目，用于企业创新能力提升的必要补助的基金扶持款，于 2018 年 3 月该项目完成验收，该项扶持基金结转至其他收益。

#### (19) 实收资本(股本)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日
		发行新股	资本公积及未分 配利润转增股本 (附注一)	小计	
人民币普通股	<u>101,698,070.00</u>	-	<u>20,339,614.00</u>	<u>20,339,614.00</u>	<u>122,037,684.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日
		发行新股	资本公积 转增股本 (附注一)	小计	
人民币普通股	<u>42,374,196.00</u>	-	<u>59,323,874.00</u>	<u>59,323,874.00</u>	<u>101,698,070.00</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动			2016 年 12 月 31 日
		发行新股 (附注一)	资本公积 转增股本 (附注一)	小计	
人民币普通股	<u>6,584,362.00</u>	<u>478,004.00</u>	<u>35,311,830.00</u>	<u>35,789,834.00</u>	<u>42,374,196.00</u>



上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 (附注一)	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>13,359,080.10</u>	-	<u>(13,220,749.10)</u>	<u>138,331.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 (附注一)	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>72,682,954.10</u>	-	<u>(59,323,874.00)</u>	<u>13,359,080.10</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加 (附注一)	本年减少 (附注一)	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>43,333,729.55</u>	<u>64,661,054.55</u>	<u>(35,311,830.00)</u>	<u>72,682,954.10</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			利润表中其他综合收益		
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于母 公司
权益法下可转损益的其他综合收益	(52,242.30)	67,468.34	15,226.04	67,468.34	-	67,468.34
外币财务报表折算差额	1,671.06	100,479.13	102,150.19	100,479.13	-	100,479.13
	<b>(50,571.24)</b>	<b>167,947.47</b>	<b>117,376.23</b>	<b>167,947.47</b>	<b>-</b>	<b>167,947.47</b>
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于母 公司
权益法下可转损益的其他综合收益	11.87	(52,254.17)	(52,242.30)	(52,254.17)	-	(52,254.17)
外币财务报表折算差额	130,098.42	(128,427.36)	1,671.06	(128,427.36)	-	(128,427.36)
	<b>130,110.29</b>	<b>(180,681.53)</b>	<b>(50,571.24)</b>	<b>(180,681.53)</b>	<b>-</b>	<b>(180,681.53)</b>
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于母 公司
权益法下可转损益的其他综合收益	-	11.87	11.87	11.87	-	11.87
外币报表折算差额	320.00	129,778.42	130,098.42	129,778.42	-	129,778.42
	<b>320.00</b>	<b>129,790.29</b>	<b>130,110.29</b>	<b>129,790.29</b>	<b>-</b>	<b>129,790.29</b>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (22) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>4,909,324.67</u>	<u>2,496,163.92</u>	-	<u>7,405,488.59</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,327,091.95</u>	<u>2,582,232.72</u>	-	<u>4,909,324.67</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>621,190.04</u>	<u>1,705,901.91</u>	-	<u>2,327,091.95</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本集团章程，本公司及中国境内子公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。本公司及中国境内子公司的法定盈余公积不足以弥补以前年度亏损的，在提取法定盈余公积之前，应当先用当年利润弥补亏损。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。2018 年度本公司共提取法定盈余公积金人民币 2,496,163.92 元(2017 年度：人民币 2,582,232.72 元；2016 年度：人民币 1,705,901.91 元)。

#### (23) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	42,382,633.87	28,209,982.67	5,667,534.66
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,417,112.27	33,704,562.32	24,248,349.92
减：提取法定盈余公积(附注四(22))	(2,496,163.92)	(2,582,232.72)	(1,705,901.91)
转增股本	(7,118,864.90)	-	-
分配现金股利(a)	-	(16,949,678.40)	-
年末未分配利润	<u>62,184,717.32</u>	<u>42,382,633.87</u>	<u>28,209,982.67</u>

- (a) 根据 2017 年 5 月 17 日召开的 2016 年年度股东大会会议决议，本公司向全体股东派发现金股利，以总股本 84,748,392 为基础，每 10 股派发 2 元现金股利，共计派发现金股利 16,949,678.40 元。

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	<u>233,224,058.31</u>	<u>266,908,509.25</u>	<u>267,748,550.83</u>

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	<u>171,509,407.51</u>	<u>202,434,327.38</u>	<u>212,692,400.23</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本分类型列示如下：

主营业务收入	2018 年度	2017 年度	2016 年度
程序化投放业务	226,137,840.99	258,514,397.10	254,136,505.40
其他广告业务	3,389,076.44	1,396,707.55	183,782.85
SSP	2,894,745.08	6,217,481.29	11,981,747.01
技术服务	802,395.80	779,923.31	1,446,515.57
	<u>233,224,058.31</u>	<u>266,908,509.25</u>	<u>267,748,550.83</u>

主营业务成本	2018 年度	2017 年度	2016 年度
程序化投放业务	167,127,719.54	196,076,197.77	201,783,662.46
其他广告业务	1,900,576.06	954,403.03	169,057.56
SSP	2,407,073.40	5,202,379.43	10,345,696.96
技术服务	74,038.51	201,347.15	393,983.25
	<u>171,509,407.51</u>	<u>202,434,327.38</u>	<u>212,692,400.23</u>

(b) 主营业务收入和主营业务成本分地区列示如下：

主营业务收入	2018 年度	2017 年度	2016 年度
国内	232,163,946.73	253,403,498.22	221,774,118.28
国外	1,060,111.58	13,505,011.03	45,974,432.55
	<u>233,224,058.31</u>	<u>266,908,509.25</u>	<u>267,748,550.83</u>

主营业务成本	2018 年度	2017 年度	2016 年度
国内	170,453,981.05	188,934,818.94	167,446,433.49
国外	1,055,426.46	13,499,508.44	45,245,966.74
	<u>171,509,407.51</u>	<u>202,434,327.38</u>	<u>212,692,400.23</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (25) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
文化事业建设费	876,492.45	1,777,230.24	1,280,299.31
城市维护建设税	192,151.21	157,461.91	98,552.90
印花税	129,707.70	180,233.27	153,926.22
教育费附加	115,989.10	94,393.57	58,954.03
地方教育费附加	52,436.81	62,929.03	39,302.69
河道管理费	-	7,326.50	19,710.58
	<u>1,366,777.27</u>	<u>2,279,574.52</u>	<u>1,650,745.73</u>

#### (26) 销售费用

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬费用	7,757,912.72	5,877,972.63	2,793,175.75
市场推广费	932,060.17	378,499.92	736,812.13
招待费	593,096.23	496,640.10	198,465.65
差旅交通费	185,054.01	220,974.15	176,541.80
技术咨询费	172,683.89	496,515.30	19,593.69
办公费	52,926.97	35,524.92	-
快递费	46,236.13	42,822.50	31,793.14
	<u>9,739,970.12</u>	<u>7,548,949.52</u>	<u>3,956,382.16</u>

#### (27) 管理费用

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬费用	4,992,901.99	6,074,237.70	5,269,929.52
房租物业费	2,749,979.97	2,775,610.49	3,145,393.87
专业机构服务费	1,110,281.65	1,315,288.66	891,615.87
会务费	634,569.41	357,696.63	436,900.00
办公费	453,714.74	500,989.09	602,700.81
招待费	240,315.37	503,311.68	92,398.93
差旅交通费	179,912.67	216,303.00	287,297.34
长期待摊费用	151,336.69	82,429.89	66,104.83
折旧费	93,210.73	151,598.53	180,409.98
水电费	93,113.28	74,844.39	60,246.83
印花税	-	-	147,320.31
其他	71,385.37	9,970.59	52,498.90
	<u>10,770,721.87</u>	<u>12,062,280.65</u>	<u>11,232,817.19</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 研发费用

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
研发人员成本	9,091,964.44	7,286,406.54	6,791,982.73
研发资产折旧	722,904.81	645,718.54	496,389.46
带宽费	904,730.19	899,927.39	1,086,061.20
技术咨询费	665,901.57	1,099,909.49	4,449,323.63
	<u>11,385,501.01</u>	<u>9,931,961.96</u>	<u>12,823,757.02</u>

#### (29) 财务收入-净额

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	992,834.41	1,063,247.86	895,170.42
汇兑收益/(损失)	46,793.76	(136,053.65)	114,761.61
现金折扣	(235.17)	-	-
手续费	(19,109.18)	(31,363.58)	(30,518.76)
	<u>1,020,283.82</u>	<u>895,830.63</u>	<u>979,413.27</u>

#### (30) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
发布资源采购成本及			
技术服务费	164,337,029.95	197,323,707.10	209,352,937.88
职工薪酬费用	27,335,303.75	22,534,160.79	17,086,737.65
房租物业费	2,749,979.97	2,775,610.49	3,145,393.87
带宽费	2,109,777.27	2,304,408.05	1,901,183.60
折旧费	1,321,876.59	1,193,896.46	969,489.74
专业机构服务费	1,110,281.65	1,315,288.66	891,615.87
市场推广费	932,060.17	378,499.92	736,812.13
技术咨询费	838,585.46	1,596,424.79	4,468,917.32
招待费	833,411.60	999,951.78	290,864.58
会务费	634,569.41	357,696.63	436,900.00
办公费	506,641.71	537,109.01	602,700.81
差旅交通费	364,966.68	437,277.15	463,839.14
长期待摊费用	151,336.69	82,429.89	66,104.83
水电费	93,113.28	74,844.39	60,246.83
快递费	46,236.13	42,822.50	31,793.14
印花税	-	-	147,320.31
其他	40,430.20	23,391.90	52,498.90
	<u>203,405,600.51</u>	<u>231,977,519.51</u>	<u>240,705,356.60</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 投资收益

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(422,321.01)	2,130,280.02	(205,690.48)
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	84,264.88	60,189.21	-
理财产品投资收益	1,008,495.24	-	-
处置子公司取得的投资收益	595,856.18	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	40,000.00
	<u>1,266,295.29</u>	<u>2,190,469.23</u>	<u>(165,690.48)</u>

(32) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收账款坏账损失	<u>922,639.84</u>	<u>526,173.79</u>	<u>179,746.50</u>

(33) 资产处置损失

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失	<u>2,433.80</u>	<u>3,309.51</u>	<u>3,015.70</u>

(34) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
嘉定区财政扶持资金	2,846,000.00	1,470,000.00	-	与收益相关
文化创意扶持资金	1,200,000.00	-	-	与收益相关
其他补贴	100,000.00	-	-	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金	-	80,000.00	-	与收益相关
个人所得税返还	-	7,751.09	-	与收益相关
	<u>4,146,000.00</u>	<u>1,557,751.09</u>	<u>-</u>	

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助(i)	-	-	793,813.87
专利补助	-	-	3,365.00
其他	-	30.47	103,660.00
	<u>-</u>	<u>30.47</u>	<u>900,838.87</u>

(i) 政府补助明细

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
嘉定区财政扶持资金	-	-	364,000.00
科技型中小企业技术创新资金	-	-	215,800.00
个人所得税返还	-	-	214,013.87
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>793,813.87</u>

2018 及 2017 年度，政府补助均已计入其他收益。

(36) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他	-	70.35	-
	<u>-</u>	<u>70.35</u>	<u>-</u>

营业外支出均已计入非经常性损益。

(37) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	4,169,858.74	3,636,084.97	2,447,876.12
递延所得税费用	374,568.40	(428,915.20)	228,021.92
	<u>4,544,427.14</u>	<u>3,207,169.77</u>	<u>2,675,898.04</u>



# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (37) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	33,959,186.00	36,765,942.99	26,924,247.96
按适用税率计算的所得税 (15%)	5,093,877.90	5,514,891.45	4,038,637.19
子公司税收优惠的影响	(688,299.24)	(2,073,672.85)	(1,150,806.59)
子公司适用不同税率的影响	572,387.54	741,030.97	677,668.47
非应纳税收入	-	(297,716.81)	-
不得扣除的成本、费用和损失	117,757.96	61,627.97	24,375.12
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣暂时性差异	(1,288.55)	-	-
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	724,709.87	10,804.14	-
以前年度汇算清缴差异	-	1,453.78	-
研发费加计扣除	(1,274,718.34)	(751,248.88)	(913,976.15)
所得税费用	4,544,427.14	3,207,169.77	2,675,898.04

#### (38) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度 (经重新计算)	2016 年度 (经重新计算)
归属于母公司普通股股东的合 并净利润	29,417,112.27	33,704,562.32	24,248,349.92
本集团发行在外普通股的加权 平均数(i)(ii)	122,037,684	122,037,684	119,972,707
基本每股收益	0.24	0.28	0.20
其中：			
—持续经营基本每股收益：	0.24	0.28	0.20
—终止经营基本每股收益：	0.00	0.00	-

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (38) 每股收益(续)

##### (a) 基本每股收益(续)

(i) 本集团 2018、2017 及 2016 年度发行在外普通股的加权平均数根据以下准则规定计算如下，企业会计准则第 34 号-每股收益规定“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益”。

(ii) 本公司于 2018 年度实施 2017 年度权益分配分案，以资本公积和未分配利润转增股本，于 2017 年度实施 2016 年度权益分配方案，以资本公积转增股本，因此按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

	附注	2018 年度	2017 年度 (经重新计算)	2016 年度 (经重新计算)
本集团年初初实际发行在外的普通股股数		101,698,070	42,374,196	6,584,362
加：2016 年 3 月 14 日增发股份 478,004 股的 加权平均影响	附注一	-	-	358,503
加：2016 年 7 月 7 日资本公积转增股本(每 10 股转增 50 股)	附注一	-	-	34,714,325
加：2017 年 3 月 24 日资本公积转增股本(每 10 股转增 10 股)	附注一	-	42,374,196	41,657,190
加：2017 年 7 月 25 日资本公积转增股本(每 10 股转增 2 股)	附注一	-	16,949,678	16,662,876
加：2018 年 5 月 18 日资本公积及未分配利润 转增股本(每 10 股转增 2 股)	附注一	20,339,614	20,339,614	19,995,451
本集团发行在外普通股的加权平均股数		<u>122,037,684</u>	<u>122,037,684</u>	<u>119,972,707</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (38) 每股收益(续)

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2018年度、2017年度及2016年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### (39) 现金流量表项目

##### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补贴	2,646,000.00	1,857,751.09	1,326,825.00
利息收入	1,514,518.88	465,192.31	895,170.42
代垫费用	563,730.00	-	-
保证金回收	257,257.71	10,000.00	-
其他	2,071.42	32.47	258,460.15
	<u>4,983,578.01</u>	<u>2,332,975.87</u>	<u>2,480,455.57</u>

##### (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
房租物业费	2,906,921.11	2,963,867.20	3,113,676.60
市场推广费	932,060.17	378,499.92	736,812.13
招待费	833,027.60	999,951.78	290,864.58
会务费	634,569.41	357,696.63	463,839.14
办公费	514,895.60	601,700.34	668,805.64
差旅交通费	362,747.68	427,647.15	436,900.00
押金	195,071.37	635,216.80	-
其他	159,171.43	236,719.60	-
	<u>6,538,464.37</u>	<u>6,601,299.42</u>	<u>5,710,898.09</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表项目(续)

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上市及定向增发费用	644,000.00	597,657.49	300,000.00

(d) 收到/支付其他与投资活动有关的现金

本集团于 2018 年度购买银行理财产品，购买时的现金流出计入支付其他与投资活动有关的现金，理财产品到期收回时的现金流入计入收到其他与投资活动有关的现金。截至 2018 年 12 月 31 日，有关理财产品均到期收回。

(40) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
净利润	29,414,758.86	33,558,773.22	24,248,349.92
加：资产减值准备	922,639.84	526,173.79	179,746.50
固定资产折旧	1,321,876.59	1,193,896.46	969,489.74
长期待摊费用摊销	151,336.69	82,429.89	66,104.83
处置固定资产的损失	2,433.80	3,309.51	3,015.70
财务(收入)/费用	(75,744.32)	108,771.82	(114,761.61)
投资(收益)/损失	(1,266,295.29)	(2,190,469.23)	165,690.48
递延所得税资产的减少/(增加)	374,568.40	(428,915.20)	228,021.92
经营性应收项目的增加	(27,887,959.54)	(4,787,973.59)	(25,057,268.56)
经营性应付项目的增加/(减少)	160,639.62	(7,042,378.95)	13,402,862.40
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,118,254.65</u>	<u>21,023,617.72</u>	<u>14,091,251.32</u>

(b) 不涉及现金收支的重大筹资活动

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
资本公积/未分配利润转增股本	<u>20,339,614.00</u>	<u>59,323,874.00</u>	<u>35,311,830.00</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况：

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	101,593,699.10	102,680,797.42	102,628,451.54
减：现金的年初余额	<u>(102,680,797.42)</u>	<u>(102,628,451.54)</u>	<u>(54,886,267.05)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,087,098.32)</u>	<u>52,345.88</u>	<u>47,742,184.49</u>

(d) 处置子公司

2018 年度

本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物

其中：上海推易软件技术有限公司 693,750.00

上海极那管理咨询合伙企业 3,593.75

减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物

其中：上海推易软件技术有限公司 (296,257.57)

上海极那管理咨询合伙企业 (1,409.17)

处置子公司收到的现金净额 399,677.01

2018 年度处置子公司的价格

上海推易软件技术有限公司 693,750.00

上海极那管理咨询合伙企业 3,593.75

697,343.75

2018 年度处置子公司于处置日的净资产

流动资产 4,195,727.21

非流动资产 308,991.75

流动负债 (4,335,958.76)

168,760.20

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 现金流量表补充资料(续)

(e) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	37,177.72	59,870.38	98,036.32
可随时用于支付的银行存款	101,332,474.35	102,558,665.89	102,499,849.80
可随时用于支付的其他货币资金	224,047.03	62,261.15	30,565.42
年末现金及现金等价物余额	<u>101,593,699.10</u>	<u>102,680,797.42</u>	<u>102,628,451.54</u>

(41) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	552,035.99	6.8632	<u>3,788,733.41</u>
应付款项-			
美元	111.58	6.8632	<u>765.80</u>
	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	624,254.30	6.5342	4,079,002.45
新加坡元	3,930.23	4.8831	<u>19,191.71</u>
			<u>4,098,194.16</u>
应收款项-			
美元	34,173.26	6.5342	<u>223,294.92</u>
应付款项-			
美元	72,133.21	6.5342	<u>471,332.82</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 外币货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金- 美元	633,635.38	6.9370	<u>4,395,528.63</u>
应收款项- 美元	1,272,301.47	6.9370	<u>8,825,955.30</u>
应付款项- 美元	1,307,061.23	6.9370	<u>9,067,083.75</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海极那管理咨询合伙企业(有限合伙)(i)	3,593.75	1.00%	出售	03/04/2018	转让协议生效，丧失对目标企业财务和经营政策的控制	1,716.96	-
上海推易软件技术有限公司(ii)	693,750.00	75.25%	出售	03/04/2018	股权转让协议生效，丧失对目标企业财务和经营政策的控制	594,139.22	-

(i) 于 2016 年 9 月 8 日，本公司与自然人林叶、吴娜、侯媛媛共同投资设立了上海极那管理咨询合伙企业(有限合伙)(“上海极那”)，上海极那的注册资本为人民币 1,250,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日止，该等注册资本尚未实际缴付。于 2017 年 12 月 31 日，上海极那的实收资本为人民币 189,500.00 元，本公司的持股比例为 1%，出资人民币 1,895.00 元，本公司系上海极那的普通合伙人和执行合伙事务的合伙人，能够决定上海极那的财务和经营政策，并具有从上海极那的经营活动中获取利益的权利，对上海极那具有控制权。于 2018 年 4 月 3 日，本公司将上海极那合伙份额转让，并不再担任其合伙人，丧失对上海极那财务和经营政策的控制。

(ii) 于 2017 年 1 月 24 日，本公司与本公司投资的合伙企业上海极那共同投资设立了上海推易软件技术有限公司(“上海推易”)，上海推易的注册资本为人民币 5,000,000.00 元。于 2017 年 12 月 31 日，上海推易的实收资本为人民币 750,000.00 元，其中本公司出资人民币 562,500.00 元，上海极那出资人民币 187,500.00 元。于 2018 年 4 月 3 日，本集团将持有的上海推易软件技术有限公司的股权全部转让。



# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

##### (i) 上海推易软件技术有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	693,750.00
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(99,610.78)
处置产生的投资收益	<u>594,139.22</u>

##### (ii) 上海极那管理咨询合伙企业(有限合伙)

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	3,593.75
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(1,876.79)
处置产生的投资收益	<u>1,716.96</u>

#### (2) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 1 月 26 日以现金 1,000,000.00 元出资设立了子公司上海步凯广告有限公司，按认缴的出资额计算的持股比例为 55.00%，按实缴的出资额计算的持股比例为 90.91%。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 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	
上海馨数软件技术有限 公司	上海	上海	信息 技术业	100.00%	-	设立
上海新数科技发展有限 公司	上海	上海	信息 技术业	100.00%	-	同一控制 合并
WiseMedia (Singapore) Pte. Ltd.	海外	新加坡	互联网 广告业	100.00%	-	设立
上海步凯广告有限公司	上海	上海	广告业	90.91%	-	设立
上海极那管理咨询合伙企 业(有限合伙)(i)	上海	上海	技术开发、 技术咨询	-	1.00%	设立
上海推易软件技术有限 公司(i)	北京	上海	技术开发、 技术咨询	-	75.25%	设立

##### (i) 请参见附注五(1)(a)。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在联营企业中的权益

##### (a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业一						
北京指尖时光广告有限公司	北京	北京	广告业	是	25%	-
上海谦隐网络科技有限公司	上海	上海	信息技术业	是	28%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

在联营企业的权益相关信息见附注四(7)。

##### (b) 重要联营企业的主要财务信息

	北京指尖时光广告有限公司		
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产	133,491,305.61	125,909,790.62	46,552,764.16
其中：现金和现金等价物	11,404,472.22	39,292,711.78	4,770,167.57
非流动资产	6,833,467.29	9,102,917.52	11,436,675.57
资产总计	140,324,772.90	135,012,708.14	57,989,439.73
流动负债	100,626,733.34	94,446,660.93	25,735,495.94
负债合计	100,626,733.34	94,446,660.93	25,735,495.94
所有者权益合计	39,698,039.56	40,566,047.21	32,253,943.79
按持股比例计算的净资产份额			
(i)(25%)	9,924,509.89	10,141,511.80	8,063,485.95
调整事项			
—商誉	11,730,835.44	11,730,835.44	11,730,835.44
对联营企业投资的账面价值	21,655,345.33	21,872,347.24	19,794,321.39

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	北京指尖时光广告有限公司		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	520,212,437.30	386,406,583.90	73,967,957.85
财务费用	(792,568.36)	(15,444.76)	(13,949.76)
所得税费用	-	(2,299,769.72)	(38,693.27)
净亏损	(1,137,881.01)	8,521,120.10	(822,761.90)
其他综合收益	269,873.36	(209,016.68)	47.47
综合收益总额	(868,007.65)	8,312,103.42	(822,714.43)
			2018 年 12 月 31 日
			上海谦隐网络科技 有限公司
流动资产			508,908.64
资产总计			508,908.64
流动负债			1,232.80
负债合计			1,232.80
所有者权益合计			507,675.84
按实际出资比例计算的净资产份额(i)			507,675.84
调整事项			
— 联营企业其他股东应承担的亏损额			354,473.40
对联营企业权益投资的账面价值			862,149.24
			2018 年度
			上海谦隐网络科技 有限公司
营业收入			-
净亏损			(492,324.16)
综合收益总额			(492,324.16)

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

- (i) 本集团以联营企业财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。截至 2018 年 12 月 31 日，联营企业上海谦隐网络科技有限公司实收资本均来自新数网络出资，其他股东尚未出资。

### 七 关联方关系及其交易

- (1) 本集团的控制人为自然人赵士路。

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)(a)。

#### (3) 其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
北京指尖时光广告有限公司	联营企业

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易

##### (a) 定价政策

本集团及本公司与关联方的交易价格由交易双方参考市场价格并经双方协商后确定。

##### (b) 提供劳务

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京指尖时光广告有限公司	<u>9,516,823.49</u>	<u>25,182,041.63</u>	<u>7,524,258.93</u>

##### (c) 支付广告发布费、技术服务费

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京指尖时光广告有限公司	<u>224,685.42</u>	<u>4,503,300.19</u>	<u>-</u>

##### (d) 关键管理人员报酬

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>2,646,969.16</u>	<u>2,611,469.02</u>	<u>2,360,626.49</u>

##### (e) 担保

本集团向银行取得人民币 2,500 万元的综合授信额度，本集团的控制人赵士路及其配偶王超为该授信额度提供连带责任保证。于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团未在该授信额度下借款。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联方应收、应付款项余额

##### (a) 应收票据及应收账款

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京指尖时光广告有限公司	<u>1,133,229.68</u>	<u>7,976,311.91</u>	<u>2,171,978.07</u>

##### (b) 应付票据及应付账款

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京指尖时光广告有限公司	<u>238,465.62</u>	<u>299.08</u>	<u>-</u>

### 八 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 九 承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	3,780,767.39	4,711,385.47	7,224,984.64
一到二年	2,968,961.13	1,199,148.51	2,775,060.64
二到三年	787,136.67	310,000.00	460,632.58
三年以上	213,815.49	200,000.00	130,000.00
	<u>7,750,680.68</u>	<u>6,420,533.98</u>	<u>10,590,677.86</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 终止经营

于 2018 年 4 月 3 日，本集团将拥有的上海推易软件技术有限公司 75% 的股权全部转让予佳投广告(上海)有限公司；将拥有的上海极那管理咨询合伙企业(有限合伙)1% 的财产份额全部转让予张富，并不再担任普通合伙人。

本集团的 SSP 业务原先全部由推易软件负责运营，是一项独立的业务，故上述被转让的子公司符合终止经营条件，其经营成果及处置损益列示如下：

	2018 年度	2017 年度
终止经营收入	3,550,687.57	9,823,605.98
减：终止经营成本和费用	(3,582,412.86)	(10,602,597.07)
其中：终止经营确认/(转回)的 减值损失	-	-
终止经营利润总额	(31,725.29)	(778,991.09)
减：终止经营所得税费用	-	193,760.37
终止经营的经营损益	(31,725.29)	(585,230.72)
终止经营的处置损益总额	595,856.18	-
减：处置损益所得税费用	-	-
终止经营的处置净损益	595,856.18	-
终止经营净利润	564,130.89	(585,230.72)
归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	572,390.37	(439,441.62)
归属于母公司普通股股东的持续经营净利润	28,844,721.90	34,144,003.94

上述被转让子公司的现金流量如下：

	2018 年度	2017 年度
现金流量净额	(113,780.89)	(236,637.84)
现金流量净额	-	(103,914.53)
现金流量净额	-	752,000.00



财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	
	美元项目	合计
外币金融资产—		
货币资金	1,648,810.64	1,648,810.64
	<hr/>	<hr/>
	2017 年 12 月 31 日	
	美元项目	合计
外币金融资产—		
货币资金	1,764,994.71	1,764,994.71
	<hr/>	<hr/>
	2016 年 12 月 31 日	
	美元项目	合计
外币金融资产—		
货币资金	1,872,847.93	1,872,847.93
	<hr/>	<hr/>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司不持有外币金融资产。于 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	
	新加坡币项目	合计
外币金融资产—		
货币资金	19,191.71	19,191.71

于 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司不持有外币金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 164,881.06 元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 176,499.47 元。2016 年 12 月 31 日：约人民币 187,284.79 元)；对于本集团各类新加坡币金融资产，如果人民币对新加坡币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 0.00 元(2017 年 12 月 31 日：1,919.17 元。2016 年 12 月 31 日：0.00 元)；

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其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。

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融风险(续)

#### (3) 流动性风险

本集团统一管理现金流量预测，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
	一年以内
应付票据及应付账款	25,162,828.17
其他应付款	3,257,889.45
	<u>28,420,717.62</u>
	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
	一年以内
应付票据及应付账款	28,241,037.74
其他应付款	3,519,710.44
合计	<u>31,760,748.18</u>
	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
	一年以内
应付票据及应付账款	39,555,811.48
其他应付款	2,611,878.70
合计	<u>42,167,690.18</u>

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本公司无需以公允价值计量的金融工具。

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括应收款项、可供出售权益类金融资产和应付款项。

### (1) 持续的以公允价值计量的资产

上述第三层次资产变动如下：

	理财产品
2017 年 12 月 31 日	-
购买	242,000,000.00
到期收回	(243,008,495.24)
当期利得或损失总额	
计入损益的利得	1,008,495.24
2018 年 12 月 31 日	-

计入损益的利得计入利润表中的投资收益项目。

本公司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。

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 资本管理(续)

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债比率	<u>18.62%</u>	<u>22.49%</u>	<u>26.91%</u>

### 十四 公司财务报表附注

#### (1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	30,640.83	21,056.36	84,703.15
银行存款	77,097,926.53	86,035,031.59	95,279,829.24
其他货币资金	<u>159,005.73</u>	<u>62,261.15</u>	<u>1,616.14</u>
	<u>77,287,573.09</u>	<u>86,118,349.10</u>	<u>95,366,148.53</u>

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金余额为本公司在证券账户及第三方支付平台账户中的余额。

#### (2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款(a)	<u>73,836,566.69</u>	<u>56,412,150.27</u>	<u>49,274,534.93</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (2) 应收票据及应收账款(续)

##### (a) 应收账款(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	75,671,186.11	57,428,562.64	49,769,927.71
减：坏账准备	(1,834,619.42)	(1,016,412.37)	(495,392.78)
	<u>73,836,566.69</u>	<u>56,412,150.27</u>	<u>49,274,534.93</u>

##### (i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
六个月以内	65,618,746.07	50,690,425.32	46,609,313.04
六个月到一年	7,416,498.58	5,439,667.96	2,481,251.70
一到二年	1,755,581.15	624,999.56	357,982.55
二到三年	277,013.97	357,677.12	291,418.64
三到四年	287,730.70	285,830.90	20,888.52
四到五年	285,774.12	20,888.52	9,073.26
五年以上	29,841.52	9,073.26	-
	<u>75,671,186.11</u>	<u>57,428,562.64</u>	<u>49,769,927.71</u>

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 28,438,678.52 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 16,210,205.42 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 7,149,221.47 元)已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月至六个月	18,386,238.48	9,472,068.10	3,988,606.80
六个月到一年	7,416,498.58	5,439,667.96	2,481,251.70
一到二年	1,755,581.15	624,999.56	357,982.55
二到三年	277,013.97	357,677.12	291,418.64
三年以上	603,346.34	315,792.68	29,961.78
	<u>28,438,678.52</u>	<u>16,210,205.42</u>	<u>7,149,221.47</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按风险类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
账龄组合	74,289,000.02	98.17%	(1,834,619.42)	2.47%
关联方组合	1,382,186.09	1.83%	-	-
	<u>75,671,186.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,834,619.42)</u>	<u>2.42%</u>

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
账龄组合	49,452,250.73	86.11%	(1,016,412.37)	2.06%
关联方组合	7,976,311.91	13.89%	-	-
	<u>57,428,562.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,016,412.37)</u>	<u>1.77%</u>

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
账龄组合	47,597,949.64	95.64%	(495,392.78)	1.04%
关联方组合	2,171,978.07	4.36%	-	-
	<u>49,769,927.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>(495,392.78)</u>	<u>1.00%</u>

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
六个月以内	64,236,559.98	86.47%	-	-
六个月到一年	7,416,498.58	9.98%	(741,649.86)	10%
一到二年	1,755,581.15	2.36%	(351,116.23)	20%
二到三年	277,013.97	0.37%	(138,506.99)	50%
三年以上	603,346.34	0.82%	(603,346.34)	100%
	<u>74,289,000.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,834,619.42)</u>	<u>2.47%</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下(续)：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
六个月以内	44,207,293.30	89.39%	-	-
六个月到一年	3,946,488.07	7.98%	(394,648.80)	10%
一到二年	624,999.56	1.26%	(123,578.28)	20%
二到三年	357,677.12	0.73%	(182,392.61)	51%
三年以上	315,792.68	0.64%	(315,792.68)	100%
	<u>49,452,250.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,016,412.37)</u>	<u>2.06%</u>

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
六个月以内	44,437,334.97	93.37%	-	-
六个月到一年	2,481,251.70	5.21%	(248,125.17)	10%
一到二年	357,982.55	0.75%	(71,596.51)	20%
二到三年	291,418.64	0.61%	(145,709.32)	50%
三年以上	29,961.78	0.06%	(29,961.78)	100%
	<u>47,597,949.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(495,392.78)</u>	<u>1.04%</u>

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，无针对单项金额重大或单项金额不重大的应收账款单独计提的坏账准备。

(v) 2018 年度本公司计提的坏账准备金额为人民币 986,125.41 元(2017 年度：人民币 709,499.76 元；2016 年度：人民币 179,746.50 元)，收回的坏账准备金额为人民币 167,918.36 元(2017 年度：人民币 188,480.17 元；2016 年度：人民币 0.00 元)。

(vi) 2018 年度、2017 年度及 2016 年度无核销的应收账款。



# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (2) 应收票据及应收账款(续)

##### (a) 应收账款(续)

##### (vii) 按欠款方归集的应收账款分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	年末余额	坏账准备 年末余额	占应收账款总额 的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>46,413,020.16</u>	<u>-</u>	<u>61.34%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	年末余额	坏账准备 年末余额	占应收账款总额 的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>36,653,418.30</u>	<u>(177,264.30)</u>	<u>63.82%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	年末余额	坏账准备 年末余额	占应收账款总额 的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>30,479,483.23</u>	<u>(15,680.26)</u>	<u>61.24%</u>

#### (3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
对子公司投资(a)	8,584,787.22	7,584,787.22	7,584,787.22
联营企业(附注四(7))	<u>22,517,494.57</u>	<u>21,872,347.24</u>	<u>19,794,321.39</u>
	<u>31,102,281.79</u>	<u>29,457,134.46</u>	<u>27,379,108.61</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上海馨数软件技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
上海新数科技发展有限公司	4,786,387.22	4,786,387.22	4,786,387.22
上海步凯广告有限公司	1,000,000.00	-	-
WiseMedia(Singapore)Pte.Ltd	1,298,400.00	1,298,400.00	1,298,400.00
	<u>8,584,787.22</u>	<u>7,584,787.22</u>	<u>7,584,787.22</u>

#### (4) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付媒体资源采购款	24,770,285.14	29,773,622.39	30,514,728.87
应付关联方代收代付款项	-	-	5,616,064.05
	<u>24,770,285.14</u>	<u>29,773,622.39</u>	<u>36,130,792.92</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 20,319.89 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 90,753.26 元。2016 年 12 月 31 日：人民币 296.88 元)，该款项尚未进行最后清算。

#### (5) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	<u>225,089,275.77</u>	<u>247,186,718.33</u>	<u>219,704,501.62</u>
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	<u>175,053,544.28</u>	<u>195,592,655.37</u>	<u>177,700,427.59</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表附注

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

主营业务收入

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
程序化投放业务	225,082,200.29	245,009,387.88	207,538,971.76
其他广告业务	-	1,396,707.55	183,782.85
SSP	-	727,978.56	11,981,747.01
技术服务	7,075.48	52,644.34	-
	<u>225,089,275.77</u>	<u>247,186,718.33</u>	<u>219,704,501.62</u>

主营业务成本

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
程序化投放业务	175,053,544.28	193,815,593.10	167,185,673.07
其他广告业务	-	954,403.03	169,057.56
SSP	-	621,312.09	10,345,696.96
技术服务	-	201,347.15	-
	<u>175,053,544.28</u>	<u>195,592,655.37</u>	<u>177,700,427.59</u>

(6) 投资收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(422,321.01)	2,130,280.02	(205,690.48)
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	84,264.88	60,189.21	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	40,000.00
理财产品投资收益	802,809.01	-	-
	<u>464,752.88</u>	<u>2,190,469.23</u>	<u>(165,690.48)</u>

上海新数网络科技有限公司

财务报表补充资料

2018 年度、2017 年度及 2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助	4,146,000.00	1,557,751.09	793,813.87
资产处置损失	(2,433.80)	(3,309.51)	(3,015.70)
处置子公司取得的投资收益	595,856.18	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	40,000.00
理财产品投资收益	1,008,495.24	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	(39.88)	107,025.00
	<u>5,747,917.62</u>	<u>1,554,401.70</u>	<u>937,823.17</u>
所得税影响额	<u>(766,767.06)</u>	<u>(220,782.24)</u>	<u>(172,334.27)</u>
	<u>4,981,150.56</u>	<u>1,333,619.46</u>	<u>765,488.90</u>

# 上海新数网络科技有限公司

## 财务报表补充资料

2018 年度、2017 年度及 2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均			每股收益					
	净资产收益率(%)			基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.61	21.87	20.68	0.24	0.28	0.20	0.24	0.28	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.80	21.01	20.03	0.20	0.27	0.20	0.20	0.27	0.20





此复印件仅用于上海新数网络科技有限公司  
 股份有限公司2018年度审计报告【普华永道  
 中天审字(2019)第11028号】后附  
 用，其他用途无效。

# 营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310000609134343

证照编号 00000002201812280015

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关



2018年12月28日



此复印仅用于

上海新数网络科技有限公司股份

有限公司2018年度审计报告(普华永道中天文

字(2019)第11028号)会计师

用, 其他用途无效。

证书序号: 000195

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹

证书号: 37

发证时间: 二〇一九年七月

证书有效期至: 二〇一九年七月





此复印件用于上海新数网络科技有限公司  
有限公司2018年度审计报告【普华永道中天  
重字(2019)第11028号】后附  
之  
用,其他用途无效。

证书序号: NO.000525

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 李丹  
主任会计师:  
办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号  
星展银行大厦507单元01室  
组织形式: 特殊的普通合伙企业  
会计师事务所编号: 31060007  
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整  
批准设立文号: 财会函(2012)52号  
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

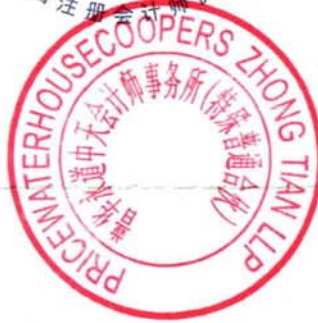
发证机关:







中国注册会计师协会



姓名	潘振宇
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1974-04-30
Date of birth	_____
工作单位	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	310224197404301616
Identity card No.	_____

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
renewal.



310000070351

证书编号:  
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

1999 年 12 月 28 日  
y /m /d

发证日期:  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 4月 3日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘振宇(310000070351)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d





中国注册会计师协会



姓名 安鹏兰  
Full name 女  
性别 女  
Sex 1988-02-01  
出生日期 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)  
Date of birth  
工作单位  
Working unit 30184198802012024  
身份证号码  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

310000032103

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2010年 01月 23日  
/y /m /d

2010年 01月 23日  
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年4月3日

日/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



安鹏兰(310000032193)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年/y

月/m

日/d