

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—6 页
(一) 资产负债表 .....	第 3 页
(二) 利润表 .....	第 4 页
(三) 现金流量表 .....	第 5 页
(四) 所有者权益变动表 .....	第 6 页
三、财务报表附注 .....	第 7—26 页

# 审计报告

天健审〔2015〕7314号

上海智趣广告有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海智趣广告有限公司（以下简称智趣广告公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日和2015年9月30日的资产负债表，2013年度、2014年度和2015年1-9月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是智趣广告公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，智趣广告公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智趣广告公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 9 月 30 日的财务状况，以及 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：沃毅勇



中国注册会计师：

罗联



二〇一五年十二月十五日

# 资产负债表

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:上海智趣广告有限公司

资产	注释号	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:					流动负债:				
货币资金	1	15,294,884.02	8,823,284.32	1,654.40	短期借款				
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负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	2	40,670,177.07	2,433,997.85		应付账款	9	45,658,682.99	3,402,915.64	
预付款项	3	6,163,475.32	234,400.00		预收款项	10	1,566,829.94	78,320.00	
应收利息					应付职工薪酬	11	913,274.70	136,222.07	
应收股利					应交税费	12	1,572,497.45	493,582.67	
其他应收款	4	2,787,417.20	1,492,500.00	97,510.00	应付利息				
存货					应付股利				
划分为持有待售的资产					其他应付款	13	463,200.10	7,048,547.17	
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产	5	1,331,488.26	203,199.70		一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		66,247,441.87	13,187,381.87	99,164.40	其他流动负债				
					流动负债合计		50,174,485.18	11,159,587.55	
					非流动负债:				
					长期借款				
					应付债券				
					其中: 优先股				
					永续债				
					长期应付款				
					长期应付职工薪酬				
非流动资产:					专项应付款				
可供出售金融资产					预计负债				
持有至到期投资					递延收益				
长期应收款					递延所得税负债				
长期股权投资					其他非流动负债				
投资性房地产					非流动负债合计				
固定资产	6	49,168.67	22,851.16		负债合计		50,174,485.18	11,159,587.55	
在建工程					所有者权益(或股东权益):				
工程物资					实收资本(或股本)	14	205,000.00	205,000.00	100,000.00
固定资产清理					其他权益工具				
生产性生物资产					其中: 优先股				
油气资产					永续债				
无形资产					资本公积				
开发支出					减: 库存股				
商誉					其他综合收益				
长期待摊费用	7	603,047.35			专项储备				
递延所得税资产	8	51,093.19	3,057.79		盈余公积	15	184,870.33	184,870.33	
其他非流动资产					未分配利润	16	16,386,395.57	1,663,832.94	-835.60
非流动资产合计		703,309.21	25,908.95		所有者权益合计		16,776,265.90	2,053,703.27	99,164.40
资产总计		66,950,751.08	13,213,290.82	99,164.40	负债和所有者权益总计		66,950,751.08	13,213,290.82	99,164.40

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 利 润 表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：上海智趣广告有限公司

项 目	注释号	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	192,370,564.27	39,117,249.88	
减：营业成本	1	168,903,558.06	35,464,766.13	
营业税金及附加	2	176,385.14	28,497.96	
销售费用		1,866,580.87	399,204.74	
管理费用		2,002,918.04	894,247.54	
财务费用		-24,884.37	-8,745.32	345.60
资产减值损失	3	338,820.82	19,241.15	490.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,107,185.71	2,320,037.68	-835.60
加：营业外收入	4	588,921.63	165,000.00	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,696,107.34	2,485,037.68	-835.60
减：所得税费用	5	4,973,544.71	635,498.81	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,722,562.63	1,849,538.87	-835.60
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		14,722,562.63	1,849,538.87	-835.60
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

会企03表

单位：人民币元

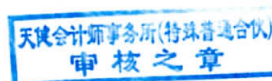
编制单位：上海智趣广告有限公司

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	166,972,960.42	39,079,645.85	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,839,291.58	10,377,191.54	4.40
经营活动现金流入小计	170,812,252.00	49,456,837.39	4.40
购买商品、接受劳务支付的现金	142,722,259.15	34,418,603.26	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,160,616.84	743,715.84	
支付的各项税费	6,679,850.43	597,543.70	
支付其他与经营活动有关的现金	12,060,368.13	4,952,553.67	98,350.00
经营活动现金流出小计	163,623,094.55	40,712,416.47	98,350.00
经营活动产生的现金流量净额	7,189,157.45	8,744,420.92	-98,345.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	717,557.75	27,791.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	717,557.75	27,791.00	
投资活动产生的现金流量净额	-717,557.75	-27,791.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		105,000.00	100,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		105,000.00	100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		105,000.00	100,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额	6,471,599.70	8,821,629.92	1,654.40
加：期初现金及现金等价物余额	8,823,284.32	1,654.40	
六、期末现金及现金等价物余额	15,294,884.02	8,823,284.32	1,654.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







# 上海智趣广告有限公司

## 财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海智趣广告有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人徐晓峰、徐佳亮投资设立,于 2013 年 4 月 1 日在上海市工商行政管理局崇明分局注册登记,并取得注册号为 310230000574125 的营业执照。经历次股权变更,公司现有注册资本 103 万元,实收资本 20.50 万元,其中徐佳亮实缴出资 7 万元,占实收资本的 34.15%,徐晓峰实缴出资 3 万元,占实收资本的 14.63%,迹象信息技术(上海)有限公司(以下简称迹象信息)实缴出资 10.50 万元,占实收资本的 51.22%。

公司属其他互联网服务行业。经营范围:设计、制作、代理、发布各类广告,文化艺术交流策划,展览展示服务,投资咨询。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### (三) 关于执行厘定会计政策的相关说明

经公司 2015 年 9 月股东会决议通过,公司自 2015 年开始执行本财务报表附注三所述的会计政策和会计估计,并追溯调整 2013-2014 年度财务报表数据,该等会计政策和会计估计是参照利欧集团股份有限公司的会计政策和会计估计厘定。

### 三、重要会计政策和会计估计



#### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 9 月 30 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （五）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## (六) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据		
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险信用特征	
应收控股股东及其合并财务报表范围内关联方的款项组合	应收控股股东及其合并范围内的关联方款项具有类似的信用风险特征。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄分析法组合	账龄分析法	
应收控股股东及其合并财务报表范围内关联方的款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.5	0.5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (九) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占预计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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，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。

### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

#### 四、税(费)项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、财务报表项目注释

说明：本财务报表的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1-9 月。

##### (一) 资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
银行存款	15,294,884.02	8,823,284.32
合 计	15,294,884.02	8,823,284.32

##### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期 末 数				账 面 价 值
	账 面 余 额		坏 账 准 备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,874,549.82	100.00	204,372.75	0.50	40,670,177.07



单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	40,874,549.82	100.00	204,372.75	0.50	40,670,177.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,446,229.00	100.00	12,231.15	0.50	2,433,997.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,446,229.00	100.00	12,231.15	0.50	2,433,997.85

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	40,874,549.82	204,372.75	0.50
小 计	40,874,549.82	204,372.75	0.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 192,141.60 元, 无收回或转回情况。

(3) 应收关联方账款

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海阙翼广告有限公司	110,000.00	550.00		
小 计	110,000.00	550.00		

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1年以内	6,163,475.32	100.00		6,163,475.32	234,400.00	100.00		234,400.00
合计	6,163,475.32	100.00		6,163,475.32	234,400.00	100.00		234,400.00

(2) 期末无预付关联方款项。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	445,753.42	15.15			445,753.42
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,335,843.00	79.41	154,179.22	6.60	2,181,663.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	160,000.00	5.44			160,000.00
合计	2,941,596.42	100.00	154,179.22	5.27	2,787,417.20

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,500,000.00	100.00	7,500.00	0.50	1,492,500.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,500,000.00	100.00	7,500.00	0.50	1,492,500.00

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	835,843.00	4,179.22	0.50
1-2年	1,500,000.00	150,000.00	10.00

小 计	2,335,843.00	154,179.22	6.60
-----	--------------	------------	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 146,679.22 元，无收回或转回情况。

(3) 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
迹象信息技术（上海）有限公司[注]	445,753.42			
上海热爪数码科技有限公司[注]	160,000.00			
小 计	605,753.42			

[注]：公司已于 2015 年 12 月全部收回上述应收暂借款。

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	1,331,488.26	203,199.70
合 计	1,331,488.26	203,199.70

6. 固定资产

明细情况

项 目	电子设备	合 计
账面原值		
期初数	23,753.01	23,753.01
本期增加金额	37,312.26	37,312.26
购 置	37,312.26	37,312.26
本期减少金额		
处置或报废		
期末数	61,065.27	61,065.27
累计折旧		
期初数	901.85	901.85
本期增加金额	10,994.75	10,994.75

计 提	10,994.75	10,994.75
本期减少金额		
处置或报废		
期末数	11,896.60	11,896.60
账面价值		
期末账面价值	49,168.67	49,168.67
期初账面价值	22,851.16	22,851.16

#### 7. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公场所装修费		674,930.75	71,883.40	603,047.35
合 计		674,930.75	71,883.40	603,047.35

#### 8. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	204,372.75	51,093.19	12,231.15	3,057.79
合 计	204,372.75	51,093.19	12,231.15	3,057.79

#### 9. 应付账款

##### 应付关联方账款

关联方名称	期末数
上海宏泰网络科技有限公司	18,476,425.99
小 计	18,476,425.99

#### 10. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

媒介代理款	1,566,829.94	78,320.00
合 计	1,566,829.94	78,320.00

(2) 期末无预收关联方款项。

## 11. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	136,222.07	2,860,054.76	2,083,002.13	913,274.70
离职后福利—设定提存计划		118,626.94	118,626.94	
合 计	136,222.07	2,978,681.70	2,201,629.07	913,274.70

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	136,222.07	2,558,723.27	1,781,670.64	913,274.70
职工福利费		195,825.63	195,825.63	
社会保险费		65,903.86	65,903.86	
其中：医疗保险费		57,995.39	57,995.39	
工伤保险费		2,636.15	2,636.15	
生育保险费		5,272.31	5,272.31	
住房公积金		39,602.00	39,602.00	
小 计	136,222.07	2,860,054.76	2,083,002.13	913,274.70

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		110,718.48	110,718.48	
失业保险费		7,908.46	7,908.46	
小 计		118,626.94	118,626.94	

## 12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,521,692.32	483,789.77

代扣代缴个人所得税	50,805.13	9,792.90
合 计	1,572,497.45	493,582.67

### 13. 其他应付款

期末无应付关联方款项。

### 14. 实收资本

#### (1) 明细情况

投资者名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
徐佳亮	70,000.00	70,000.00	70,000.00
徐晓峰	30,000.00	30,000.00	30,000.00
迹象信息	105,000.00	105,000.00	
合 计	205,000.00	205,000.00	100,000.00

#### (2) 实收资本增减变动情况说明

2013年4月徐佳亮、徐晓峰投资设立智趣广告，设立时注册资本为50万元，其中由徐佳亮认缴出资35万元，占注册资本的70%；徐晓峰实缴出资15万元，占注册资本的30%。截至2013年3月14日，公司实收资本10万元，其中徐佳亮实缴出资7万元，占实收资本的70%，徐晓峰实缴出资3万元，占实收资本的30%，上述出资业经上海沪江诚信会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（沪诚验（2013）13-023号）。

2014年8月，经公司股东会决议，公司申请新增注册资本53万元，全部由迹象信息以货币资金认缴，并于申请之日起两年内缴足，增资完成后，公司注册资本变更为103万元，其中迹象信息认缴出资53万元，占注册资本的51.46%；徐佳亮认缴出资35万元，占注册资本的33.98%；徐晓峰实缴出资15万元，占注册资本的14.56%。公司已于2014年8月22日办妥工商变更登记手续。

截至2015年9月30日，公司实收资本为20.5万元，其中徐佳亮实缴出资7万元，占实收资本的34.15%；徐晓峰实缴出资3万元，占实收资本的14.63%；迹象信息实缴出资10.5万元，占实收资本的51.22%。

### 15. 盈余公积



(1) 明细情况

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	184,870.33	184,870.33	
合 计	184,870.33	184,870.33	

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

根据公司章程规定，2014 年度按弥补亏损后的可分配利润的 10%提取法定盈余公积 184,870.33 元。

16. 未分配利润

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
期初未分配利润	1,663,832.94	-835.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,722,562.63	1,849,538.87	-835.60
减：提取法定盈余公积		184,870.33	
期末未分配利润	16,386,395.57	1,663,832.94	-835.60

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
主营业务收入	192,370,564.27	39,117,249.88	
营业成本	168,903,558.06	35,464,766.13	

(2) 主营业务收入/主营业务成本

行业名称	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
媒介代理业务	148,320,622.21	129,448,915.50	38,462,532.90	34,879,908.02		
精准营销业务	44,049,942.06	39,454,642.56	654,716.98	584,858.11		
小 计	192,370,564.27	168,903,558.06	39,117,249.88	35,464,766.13		

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	计缴标准
城市维护建设税	25,197.88	4,071.14		详见本财务报表附注之税项所述
教育费附加	75,593.62	12,213.41		
地方教育附加	50,395.76	8,142.27		
河道管理费	25,197.88	4,071.14		
合 计	176,385.14	28,497.96		

### 3. 资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	338,820.82	19,241.15	490.00
合 计	338,820.82	19,241.15	490.00

### 4. 营业外收入

#### (1) 明细情况

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	588,921.63	165,000.00	
合 计	588,921.63	165,000.00	

#### (2) 政府补助明细

2015 年 1-9 月公司收到上海新村经济小区管理委员会拨付的与收益相关的政府补助资金共计 588,921.63 元。

2014 年公司收到上海新村经济小区管理委员会拨付的与收益相关的政府补助资金共计 165,000.00 元。

### 5. 所得税费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	5,021,580.11	638,556.60	
递延所得税费用	-48,035.40	-3,057.79	
合 计	4,973,544.71	635,498.81	

### (三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	14,722,562.63	1,849,538.87	-835.60
加: 资产减值准备	338,820.82	19,241.15	490.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,994.75	901.85	
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	71,883.40		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-48,035.40	-3,057.79	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,927,281.12	-4,285,828.70	-98,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,020,212.37	11,163,625.54	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,189,157.45	8,744,420.92	-98,345.60
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	15,294,884.02	8,823,284.32	1,654.40
减: 现金的期初余额	8,823,284.32	1,654.40	
加: 现金等价物的期末余额			

减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,471,599.70	8,821,629.92	1,654.40

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1) 现 金	15,294,884.02	8,823,284.32	1,654.40
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	15,294,884.02	8,823,284.32	1,654.40
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	15,294,884.02	8,823,284.32	1,654.40

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
迹象信息	上海市	软件和信息技术服务业	100.00 万美元	51.46	51.46

(2) 本公司最终控制方是中国手游文化投资有限公司(以下简称手游文化),该公司无实际控制人,其持有迹象信息 100%的股权。

#### 2. 本公司关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
上海宏秦网络科技有限公司	同一控股股东[注]	320506932
上海阙翼广告有限公司	股东之关系密切家庭成员之控股公司	324658108
帝觉(上海)网络科技有限公司	控股股东能施加重大影响的企业	086199240
上海热爪数码科技有限公司	控股股东能施加重大影响的企业	078126869
徐佳亮	股 东	

[注]: 控股股东均为手游文化。

### (二) 关联交易情况

### 1. 采购货物

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
		金额	金额	金额
上海宏秦网络科技有限公司	精准营销业务	20,968,326.41		

### 2. 提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
		金额	金额	金额
上海阙翼广告有限公司	媒介代理业务	434,339.62		
帝觉(上海)网络科技有限公司	媒介代理业务	566,037.74		
上海宏秦网络科技有限公司	媒介代理业务 (已终止)	[注]		

[注]: 2015年1月25日, 上海宏秦网络科技有限公司(以下简称上海宏秦)与本公司签订了《游戏开发及网络推广合同》, 根据业务合同的相关约定, 上海宏秦支付给本公司预付款1,000,000.00元。2015年4月17日, 双方签订了《补充合同》, 终止了该项业务合作, 本公司已退还上海宏秦上述预付款

### 3. 关联方资金拆借

2015年1-9月

关联单位名称	期初应收余额	借方发生	贷方发生	期末应收余额
迹象信息[注]		445,753.42		445,753.42
上海热爪数码科技有限公司[注]		160,000.00		160,000.00
徐佳亮		1,855,389.00	1,855,389.00	
小 计		2,461,142.42	1,855,389.00	605,753.42

[注]: 公司已于2015年12月全部收回上述资金拆借款。

#### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款			
上海阙翼广告有限公司	110,000.00		
小 计	110,000.00		
其他应收款			
迹象信息[注]	445,753.42		
上海热爪数码科技有限公司[注]	160,000.00		

小 计	605,753.42		
应付账款			
上海宏秦网络科技有限公司	18,476,425.99		
小 计	18,476,425.99		

[注]：公司已于 2015 年 12 月全部收回上述应收股东暂借款。

## 七、资产负债表日后事项

2014 年 7 月 25 日，手游文化与徐佳亮、徐晓峰签订了《备忘录》，约定手游文化拟投入本公司投资总额拟不超过 1,000 万元。

2014 年 8 月，经公司股东会决议，公司申请新增注册资本 53 万元，由手游文化在境内设立的全资子公司迹象信息以货币资金认缴，增资完成后，公司注册资本变更为 103 万元。公司实收资本变更为 20.5 万元，其中迹象信息实缴出资 10.5 万元，占实收资本的 51.22%。公司已于 2014 年 8 月 22 日办妥工商变更登记手续。2015 年 11 月 27 日，上述增资事项业经上海安倍会计师事务所有限公司补充审验，并由其出具《验资报告》（沪信师验字〔2015〕第 0095 号）。

2014 年 11 月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本为 103 万元，由股东徐佳亮、徐晓峰和迹象信息于 2015 年 11 月 30 日前缴足出资。

2015 年 11 月 26 日，手游文化在境内的全资子公司迹象信息与徐佳亮、徐晓峰签订了《协议书》，约定迹象信息以现金方式向本公司出资共人民币 989.5 万元，其中人民币 42.5 万元计入实收资本（于协议日，迹象信息已实缴出资人民币 10.5 万元，认缴且尚未实缴的出资为人民币 42.5 万元），超出实收资本部分 947 万元作为出资溢价计入本公司的资本公积（资本溢价），由全体股东共享；同日，公司收到上述股东缴付的第二期出资 82.5 万元。连同上述股东的首次出资，公司累计实收资本 103 万元，占注册资本的 100%。2015 年 11 月 29 日，上述出资事项业经上海安倍会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（沪信师验字〔2015〕第 0096 号）。公司已于 2015 年 11 月 30 日办妥工商变更登记手续。

## 八、其他补充资料

非经常性损益

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------



非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	588,921.63	165,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	588,921.63	165,000.00	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	147,230.41	41,250.00	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	441,691.22	123,750.00	

上海智趣广告有限公司  
二〇一五年十二月十五日