

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

**引力传媒股份有限公司拟收购上海**

**致趣广告有限公司部分股权项目**

# **资产评估报告**

**中联评报字【2018】第 52 号**

中联资产评估集团有限公司

二〇一八年一月十三日

## 目录

资产评估师声明.....	1
摘 要.....	3
资产评估报告.....	7
一、 委托方、被评估企业和评估报告使用者.....	7
二、 评估目的 .....	13
三、 评估对象和评估范围 .....	13
四、 价值类型及其定义 .....	16
五、 评估基准日 .....	16
六、 评估依据 .....	17
七、 评估方法 .....	19
八、 评估程序实施过程和情况.....	29
九、 评估假设 .....	30
十、 评估结论 .....	32
十一、 特别事项说明.....	35
十二、 评估报告使用限制说明 .....	41
十三、 评估报告日 .....	42

## 资产评估师声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、资产评估师及项目组成员具备评估业务所需的执业资质和相关专业评估经验，资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

三、评估对象涉及的资产评估申报表及相关法律权属等资料由委托人、被评估单位申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托人和被评估单位及相关当事方的责任。

四、我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

五、资产评估师及项目组成员已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，但我们对评估对象的法律权属不做任何形式的保证；我们对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托人及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

六、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制，并应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的

影响。

七、资产评估师对评估对象的价值进行估算并发表的专业意见，是经济行为实现的参考依据。资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。评估机构和资产评估师并不承担相关当事人决策的责任。

八、资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

九、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围、评估报告使用有效期内使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

# 引力传媒股份有限公司拟收购上海

## 致趣广告有限公司部分股权项目

# 资产评估报告

中联评报字【2018】第 52 号

### 摘 要

中联资产评估集团有限公司接受引力传媒股份有限公司的委托，就引力传媒股份有限公司拟现金收购上海致趣广告有限公司部分股权之经济行为，对其同业整合所涉及的上海致趣广告有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。

评估对象为上海致趣广告有限公司股东全部权益，评估范围是上海致趣广告有限公司的全部资产及相关负债。

评估基准日为 2017 年 9 月 30 日。

本次评估的价值类型为市场价值。

本次评估以持续使用和公开市场为前提，结合委估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，考虑评估方法的适用前提和满足评估目的，采用资产基础法、收益法对上海致趣广告有限公司进行整体评估，并以收益法评估结果作为最终评估结论。

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，得出上海致趣广告有限公司股东全部权益在评估基准日 2017 年 9 月 30 日的评估结论如下：

上海致趣广告有限公司股东全部权益账面价值 7,412.53 万元，评估后的股东全部权益资本价值（净资产价值）为 48,880.52 万元，评估增

值 41,467.99 万元，增值率 559.43%。(具体数据详见评估明细表)

一、本次评估结论建立在评估对象产权持有者及管理层对企业未来发展趋势的准确判断及相关规划有效落实的基础上，这些规划包括：基于评估基准日时点的市场环境及竞争关系所制定的客户开发及广告策划、广告投放，基于其未来广告策划案调整计划、资本性支出计划、人员结构调整计划及薪酬政策。如未来被评估企业经营情况与前述规划出现较大差异，而评估对象时任产权持有者及管理层未能采取有效补救措施，则评估结论会产生重大变化，提请报告使用者予以关注。

二、本次评估所采用的盈利预测是以被评估企业管理层提供的盈利预测为基础的。管理层提供的盈利预测是基于签字日期为止的管理层对现状的认知和对未来的期望，管理层将尽最大努力以实现该业绩预测为目标。但由于存在不可控的风险和不确定性，本次评估所用盈利预测并不是对未来业绩的绝对保证和担保。未来真实业绩结果有可能因为不可控的风险和不确定性发生一定的偏差。提请报告使用者予以关注。

**三、本次评估中，以下重大及期后事项，需要提请报告使用者特别关注：**

(一)委托方引力传媒股份有限公司以 2017 年 6 月 30 日为基准日收购黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）持有的被评估单位上海致趣广告有限公司 60% 股权，该经济行为已于 2017 年 9 月 30 日交割完成。

(二)本次评估的委托方引力传媒股份有限公司于 2017 年 9 月 13 日，与黄亮、刘晓磊、张霞以及宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）（被评估单位上海致趣广告有限公司的原股东以下简称“转让方”）签署的《引力传媒股份有限公司与黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）的有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》。其中 4.4 条款内容如下：

4.4 滚存利润分配。各方同意，如果本次（注：指引力传媒股份有限公司以2017年6月30日为基准日收购上海致趣广告有限公司60%股权的经济行为）股权转让按照该协议约定的条款和条件完成，则目标集团（上海致趣广告有限公司及其子公司，以下简称“目标集团”）截至2016年12月31日经审计的累计未分配利润的50%，应当在提取10%的法定公积金后，由转让方享有，滚存利润在转让方之间分配的比例，由转让方另行协商确定；目标集团截至2016年12月31日经审计的累计未分配利润的50%，由引力传媒股份有限公司（以下简称“受让方”）享有，但受让方同意将该部分利润用于目标集团的日常经营使用，不就该部分利润进行分配。2017年1月1日后，目标集团的所有利润由受让方享有。各方同意，就滚存利润向转让方分配时间及其他具体事宜，由各方另行协商确定。在各方就前述事宜在协商达成一致前，任何一方不得进行滚存利润的分配。各方同意，本次股权转让完成后，目标集团每一年度的分红不应超过目标集团累计净利润的50%，但受让方与补偿义务人届时另有约定的除外。

（三）2017年10月21日上海致趣广告有限公司全体股东召开股东会，股东会决议主要内容如下：

1. 引力传媒股份有限公司与黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）于2017年9月13日签署了《有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》（“《股权转让协议》”），根据《股权转让协议》的约定，就上海致趣广告有限公司（“公司”）截至2016年12月31日经审计的累计未分配利润的百分之五十（50%），应当在提取百分之十（10%）的法定公积金后，由刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）享有，前述利润在刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）之间的分配比例由刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）另行协商确定；

2.公司截至2016年12月31日经审计的累计税后未分配利润在提取百分之十（10%）法定公积金后为人民币45,322,824.38元，其百分之五十（50%）为人民币22,661,412.19元（“可分配利润”）。

鉴于上述，现公司股东决定将前述可分配利润中的人民币15,612,842.46元，分配予股东宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）（“本次分配”）；刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）确认，其同意本次分配的款项均分配予宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙），其对本次分配事宜不存在任何异议。

（四）本次评估未考虑《引力传媒股份有限公司与黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）的有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》4.4条款有关内容及上述期后事项对于评估值的影响。

鉴于《引力传媒股份有限公司与黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）的有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》4.4条款有关内容及期后利润分配方案的实施，影响作为股权转让经济行为价值参考依据的评估结论，该经济行为价值参考依据应当在评估结论的基础上调整使用。

特提请相关当事方关注。

根据资产评估管理的相关规定，本报告的评估结果使用有效期为一年，即自2017年9月30日起，至2018年9月29日止。超过一年，需重新进行评估。

在使用本评估结论时，特别提请报告使用者使用本报告时注意报告中所载明的特殊事项以及期后重大事项。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理解释评估结论，应当阅读资产评估报告全文。

# 引力传媒股份有限公司拟收购上海

## 致趣广告有限公司部分股权项目

# 资产评估报告

中联评报字【2018】第 52 号

引力传媒股份有限公司：

中联资产评估集团有限公司接受贵公司的委托，根据有关法律法规和资产评估准则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，就引力传媒股份有限公司拟现金收购上海致趣广告有限公司部分股权之经济行为所涉及的上海致趣广告有限公司股东全部权益在评估基准日 2017 年 9 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

### 一、委托方、被评估企业和评估报告使用者

本次资产评估的委托方为引力传媒股份有限公司，被评估单位为上海致趣广告有限公司。

#### (一) 委托方及被评估企业概况

##### 1、委托方概况

公司名称：引力传媒股份有限公司

公司地址：北京市海淀区阜外亮甲店 1 号中水园乙 3 号楼 105 室

法定代表人：罗衍记

注册资本：27,111.30 万人民币

公司类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91110000779543497B

成立日期：2005 年 08 月 10 日

经营范围：制作发行动画片、专题片、电视综艺；不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目)；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；市场调查；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；公共关系服务；销售工艺美术品及收藏品。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

## 2、被评估单位概况

公司名称：上海致趣广告有限公司

公司地址：上海市嘉定区嘉定镇沪宜公路 3638 号 3 幢 1156 室

法定代表人：罗衍记

注册资本：1,000.00 万人民币

经济性质：有限责任公司(自然人投资或控股)

营业执照注册号：913101143014206742

成立日期：2014 年 05 月 23 日

### 1) 公司简介

上海致趣广告有限公司(以下简称公司或上海致趣)是由自然人黄亮出资组建，由上海市工商行政管理局(沪工商注名预核字第 01201405121111 号)批准，于 2014 年 05 月 23 日取得法人营业执照，注册号为 310114002711864，法定代表人：黄亮，注册地：上海市嘉定区嘉定镇沪宜公路 3638 号 3 幢 1156 室。

本公司初始注册资本为 100 万，由股东以货币资金的形式投入：

股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
黄亮	100.00	100.00	100.00
合计	100.00	100.00	100.00

根据 2015 年 01 月 26 日股东会决定，股东黄亮与自然人华为签订股权转让协议，将其持有的 12.50% 的股权转让给华为，并同意吸收张霞、刘晓磊为公司新股东。同日，根据股东会决议，公司注册资本变更为人民币 125.00 万元，其中，黄亮货币出资人民币 87.50 万元，占 70.00% 的股权；华为货币出资人民币 12.50 万元，占 10.00% 的股权；新增股东张霞货币出资人民币 300.00 万元，其中人民币 7.50 万元计入实收资本，292.5 万元计入资本公积，占 6.00% 的股权；新增股东刘晓磊货币出资人民币 700.00 万元，其中人民币 17.50 万元计入实收资本，682.5 万元计入资本公积，占 14.00% 的股权。

2015 年 01 月 30 日，公司完成工商变更登记，股东持股情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)
黄亮	87.50	87.50	70.00
华为	12.50	12.50	10.00
张霞	7.50	7.50	6.00
刘晓磊	17.50	17.50	14.00
合计	125.00	125.00	100.00

根据 2016 年 02 月 19 日股东会决定，股东黄亮、华为、张霞、刘晓磊分别与上海联趣投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将分别其持有的 12.00%、1.00%、0.60%、1.40% 的股权转让给上海联趣投资合伙企业（有限合伙）。同日，根据股东会决定，公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，出资方式：由资本公积转增注册资本。变更后股权结构为：黄亮货币出资人民币 580.00 万元，占 58.00% 的股权；华为货币出资人民币 90.00 万元，占 9.00% 的股权；张霞货币出资人民币 54.00 万元，占 5.40% 的股权；刘晓磊货币出资人民币 125.00 万元，占 12.60% 的股权；上海联趣投资合伙企业（有限合伙）货币出资人民币 150.00 万元，占 15.00% 的股权。

2016 年 02 月 25 日，公司完成工商变更登记，股东持股情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)
黄亮	580.00	580.00	58.00

华为	90.00	90.00	9.00
张霞	54.00	54.00	5.40
刘晓磊	126.00	126.00	12.60
上海联趣投资合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	15.00
<b>合 计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据 2016 年 04 月 21 日股东会决定，股东上海联趣投资合伙企业（有限合伙）分别与股东黄亮、华为、张霞、刘晓磊签订股权转让协议，将其持有的 15.00% 的股权分别转让 12.00%、1.00%、0.60%、1.40% 给黄亮、华为、张霞、刘晓磊。

2016 年 05 月 09 日，公司完成工商变更登记，股东持股情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
黄亮	700.00	700.00	70.00
华为	100.00	100.00	10.00
张霞	60.00	60.00	6.00
刘晓磊	140.00	140.00	14.00
<b>合 计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据 2016 年 10 月 12 日股东会决定，变更公司经营范围。

2016 年 10 月 14 日，公司完成工商变更登记，变更记录如下：

序 号	变更日期	变更项	变更前	变更后
1	2016 年 10 月 14 日	经营范围	设计、制作、代理、发布各类广告，礼仪服务，展览展示服务，图文设计，商务咨询，企业管理咨询，投资咨询（除金融、证券），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），实业投资，文化艺术交流策划，公关活动组织策划，企业形象策划，电子产品、办公用品、工艺品的销售。（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）	设计、制作、代理、发布各类广告，网络科技（不得从事科技中介），广告行业信息服务平台系统服务，工具软件服务，软件开发，云软件服务，礼仪服务，展览展示服务，图文设计，商务咨询，企业管理咨询，投资咨询（除金融、证券），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），实业投资，文化艺术交流策划，公共活动组织策划，企业形象策划，电子产品、办公用品、工艺品的销售。（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）

根据 2017 年 08 月 31 日股东会决定，同意黄亮将持有上海致趣 70% 的股权（认缴出资额 700 万元），作价 700 万元转让给宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙），同意华为将持有上海致趣 10% 的股权（认缴出资额 100 万元），作价 100 万元转让给宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙），其他股东放弃优先购买权。

2017 年 09 月 01 日，公司完成工商变更登记，变更记录如下：

股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
宁波保税区致趣投资合伙企业 (有限合伙)	800.00	800.00	80.00
张霞	60.00	60.00	6.00
刘晓磊	140.00	140.00	14.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据 2017 年 09 月 29 日股东会决定, 同意刘晓磊将持有上海致趣 14% 的股权(认缴出资额 140 万元), 作价 2450 万元转让给引力传媒股份有限公司, 同意张霞将持有上海致趣 6% 的股权(认缴出资额 60 万元), 作价 1050 万元转让给引力传媒股份有限公司, 同意宁波保税区致趣投资合伙企业(有限合伙)将持有上海致趣 40% 的股权(认缴出资额 400 万元), 作价 25300 万元转让给引力传媒股份有限公司, 其他股东放弃优先购买权。

2017 年 09 月 30 日, 公司完成工商变更登记, 变更记录如下:

股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
引力传媒股份有限公司	600.00	600.00	60.00
宁波保税区致趣投资合伙企业(有 有限合伙)	400.00	400.00	40.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

上海致趣广告有限公司是一家基于兴趣媒体联盟的广告公司。联合国内的社交媒体、移动应用, 为品牌实现在互联网上, 以及移动互联网上的整合传播。致趣服务客户涵盖 IT、汽车、家电、快消、时尚奢侈品等行业。经营范围设计、制作、代理、发布各类广告, 商务咨询, 企业管理, 公关活动组织策划, 企业形象策划公司业务兴趣营销: 兴趣化的素材设计。场景营销: 基于移动互联网, 通过有效地分析品牌的定位人群, 锁定他们的主要生活场景, 以及涉及到的移动产品, 通过全方位的覆盖实现效果。

## 2) 经营范围

设计、制作、代理、发布各类广告, 网络科技(不得从事科技中介), 广告行业信息服务平台系统服务, 工具软件服务, 软件开发, 云软件服

务，礼仪服务，展览展示服务，图文设计，商务咨询，企业管理，投资咨询（除金融、证券），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），实业投资，文化艺术交流策划，公共活动组织策划，企业形象策划，电子产品、办公用品、工艺品的销售。（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）

### 3) 资产、财务及经营状况

截止评估基准日，根据被评估企业经审计的财务报表，其账面资产总额 34,878.21 万元、负债 27,465.68 万元、净资产 7,412.53 万元。2017 年实现营业收入 33,313.73 万元，净利润 1,522.03 万元。公司近两年资产财务状况如下：

公司资产、负债及财务状况

项目	单位：人民币万元	
	2016 年 12 月 31 日	2017 年 9 月 30 日
总资产	23,223.41	34,878.21
负债	17,332.92	27,465.68
净资产	5,890.49	7,412.53
	2016 年度	2017 年度 1-9 月
主营业务收入	39,581.85	33,313.73
利润总额	5,022.98	1,794.49
净利润	4,220.90	1,522.03
审计机构	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

以上数据为中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)针对本次经济行为出具的审计结果。

### 3、委托方与被评估单位关系

委托方为引力传媒股份有限公司，被评估单位上海致趣广告有限公司为委托方的控股子公司。引力传媒股份有限公司拟以现金收购上海致趣广告有限公司的部分股权。

### (二) 评估报告使用者

本评估报告的使用者为委托方引力传媒股份有限公司。

除国家法律法规另有规定外，任何未经评估机构和委托方确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用者。

## 二、评估目的

根据《引力传媒股份有限公司关于计划对上海致趣广告有限公司进行收购的会议记录》，引力传媒股份有限公司拟现金收购上海致趣广告有限公司股权进行同业整合。其中，以 2017 年 6 月 30 日为评估基准日，委托方收购被评估单位 60% 的股权；本次以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日，委托方收购被评估单位剩余 40% 的股权。

本次评估的目的是反映上海致趣广告有限公司股东权益于评估基准日的市场价值，为上述同业整合的经济行为提供价值参考依据。

## 三、评估对象和评估范围

评估对象是上海致趣广告有限公司的股东全部权益。评估范围是上海致趣广告有限公司在评估基准日的全部资产及相关负债。其中，账面资产总额 34,878.21 万元、负债 27,465.68 万元、净资产 7,412.53 万元。具体包括流动资产 33,439.07 万元；非流动资产 1,439.14 万元；流动负债 27,465.68 万元。

截至评估基准日 2017 年 9 月 30 日，被评估企业申报评估范围内无账面无形资产。经评估人员现场核实，被评估单位上海致趣广告有限公司账外存在软件著作权 24 项、注册域名 1 项、专利申请权 1 项（另其全资子公司北京知趣科技有限公司的账外无形资产包括软件著作权 11 项、商标权 2 项，域名 1 项），以上资产主要通过被评估单位上海致趣广告有限公司和其全资子公司北京知趣科技有限公司 2015 年-2017 年 9 月的研发费用形成，费用构成基本为人工成本。

上述资产与负债数据摘自经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合

伙)审计的上海致趣广告有限公司 2017 年 9 月 30 日的资产负债表, 评估是在企业审计后的基础上进行的。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

### (一) 委估主要资产情况

本次评估范围中的主要资产为货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款等资产。

纳入评估范围内的实物资产账面值 20.09 万元, 占评估范围内总资产的 0.06%。主要为电子设备。

### (二) 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况

截至评估基准日 2017 年 9 月 30 日, 被评估企业申报评估范围内无账面值的无形资产。经评估人员现场核实, 被评估单位上海致趣广告有限公司账外存在软件著作权 24 项、注册域名 1 项、专利申请权 1 项(另其全资子公司北京知趣科技有限公司的账外无形资产包括软件著作权 11 项、商标权 2 项), 以上资产主要通过被评估单位上海致趣广告有限公司和其全资子公司北京知趣科技有限公司 2015 年-2017 年 9 月的研发费用形成, 费用构成基本为人工成本。

账外无形资产明细情况如下表:

软件著作权和专利明细表

序号	内容或名称	类型	首次发表日期	证书日期	证书编号
1	致趣联媒移动互联网优质媒体广告投放软件 V1.0	计算机软件著作权	2015/3/20	2015/5/26	软著登字第 0977955 号
2	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-运营管理软件 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/10/16	软著登字第 1085280 号
3	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-销售管理软件 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/10/16	软著登字第 1085508 号
4	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-财务管理软件 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/10/16	软著登字第 1085732 号
5	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-用户管理软件 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/10/16	软著登字第 1085758 号
6	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-媒体产品与资源管理软件 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/10/16	软著登字第 1085865 号
7	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-报表管理软件 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/10/16	软著登字第 1085872 号
8	移动互联网优质媒体广告投放平台-移动广告 SDK-Android 软件 V1.0	计算机软件著作权	2016/3/10	2016/6/20	软著登字第 1326151 号

9	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-广告投放数据报表软件 V1.2.2	计算机软件著作权	2015/1/15	2016/6/20	软著登字第 1326247 号
10	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-媒体资源预订软件 V2.0.2	计算机软件著作权	2016/2/25	2016/6/20	软著登字第 1326364 号
11	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-媒体资源管理软件 V2.0.2	计算机软件著作权	2016/2/1	2016/6/20	软著登字第 1326371 号
12	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-基于云服务器的自动化部署平台软件 V0.91	计算机软件著作权	2016/1/25	2016/6/20	软著登字第 1326398 号
13	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-日志收集提取工具软件 V1.2.2	计算机软件著作权	2016/1/20	2016/6/20	软著登字第 1326454 号
14	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-移动广告 SDK-iOS 软件 V1.0	计算机软件著作权	2016/3/12	2016/6/20	软著登字第 1327244 号
15	致趣移动互联网优质媒体广告投放平台-广告流量离线分配工具软件 V1.1.2	计算机软件著作权	2016/1/25	2016/6/21	软著登字第 1327411 号
16	致趣基于云服务的全球网络检测平台软件 V1.4	计算机软件著作权	2016/4/1	2016/6/21	软著登字第 1327925 号
17	致趣自助广告管理软件 V1.5.3	计算机软件著作权	2016/3/1	2016/6/21	软著登字第 1327936 号
18	致趣广告投放引擎软件 V1.2.3	计算机软件著作权	2016/1/28	2016/6/21	软著登字第 1327938 号
19	致趣广告投放监控软件 V1.2.2	计算机软件著作权	2016/3/25	2016/6/22	软著登字第 1330318 号
20	致趣移动互联网优质媒体广告平台-官网软件 V1.0.2	计算机软件著作权	2016/12/1	2017/6/13	软著登字第 1846674 号
21	致趣移动互联网优质媒体广告平台-投放检测软件 V1.0.0	计算机软件著作权	2016/12/15	2017/6/13	软著登字第 1846669 号
22	致趣移动互联网优质媒体广告平台-素材审核软件 V1.0.0	计算机软件著作权	2016/12/1	2017/6/8	软著登字第 1832673 号
23	致趣移动互联网优质媒体广告平台-财务封账软件 V1.0.0	计算机软件著作权	2016/12/1	2017/6/8	软著登字第 1832675 号
24	致趣移动互联网优质媒体广告平台-财务软件 V1.0.0	计算机软件著作权	2016/12/1	2017/3/8	软著登字第 1655863 号
25	移动互联网优质媒体广告投放平台-报表管理系统 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/10/29	软著登字第 1096329 号
26	移动互联网优质媒体广告投放平台-媒体产品与资源管理系统 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/11/25	软著登字第 1119075 号
27	移动互联网优质媒体广告投放平台-销售管理系统 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/11/25	软著登字第 1118926 号
28	移动互联网优质媒体广告投放平台-用户管理系统 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/11/23	软著登字第 1116768 号
29	移动互联网优质媒体广告投放平台-运营管理系统 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/11/25	软著登字第 1119049 号
30	移动互联网优质媒体广告投放平台-财务管理系统 V1.6.3	计算机软件著作权	2015/8/6	2015/10/29	软著登字第 1095600 号
31	移动互联网优质媒体广告投放平台-账务系统 V1.0.3	计算机软件著作权	2017/6/30	2017/7/15	第 2133532 号
32	移动互联网优质媒体广告交易平台 V1.1	计算机软件著作权	2017/6/1	未发表	第 2133078 号
33	智能营销平台 V1.0	计算机软件著作权	2017/5/30	未发表	第 2133055 号
34	移动互联网优质媒体广告投放平台-智能商机发现系统 V1.2.3	计算机软件著作权	2017/5/28	2017/6/16	第 2132553
35	智能营销后台管理系统 V1.0	计算机软件著作权	2017/5/30	未发表	第 2133159 号
36	一种提取互联网广告素材进行标识和审核的系统及方法	专利申请权	2016/12/16		201611165532.6

### 域名明细表

名称	域名	域名持有者	域名所属注册机构	注册日期	到期日期
顶级国际域名证书	inad.com	上海致趣广告有限公司	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.	2004/7/14	2022/7/14

由于软件著作权及其他平台技术由被评估单位上海致趣广告有限公司和其全资子公司北京知趣科技有限公司共同使用，故本次评估将上述除商标权之外的账外无形资产，以合并收入为计算口径，一并纳入被评估单位上海致趣广告有限公司的账外资产评估。

### (三) 企业申报的表外资产的类型、数量

截至评估基准日 2017 年 9 月 30 日，被评估企业申报评估范围内无账面无形资产。经评估人员现场核实，被评估单位上海致趣广告有限公司账外存在软件著作权 24 项、注册域名 1 项、专利申请权 1 项（另其全资子公司北京知趣科技有限公司的账外无形资产包括软件著作权 11 项、商标权 2 项，域名 1 项），以上资产主要通过被评估单位上海致趣广告有限公司和其全资子公司北京知趣科技有限公司 2015 年-2017 年 9 月的研发费用形成，费用构成基本为人工成本。

除上述资产以外，被评估企业申报评估的资产全部为企业账面记录的资产，无表外资产。

#### **(四) 引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和账面金额**

本次评估报告中评估基准日各项资产及负债账面值系中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果。除此之外，未引用其他机构报告内容。

### **四、价值类型及其定义**

依据本次评估目的，确定本次评估的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

### **五、评估基准日**

本次资产评估的基准日是 2017 年 9 月 30 日。

此基准日是委托方综合考虑被评估单位的资产规模、工作量大小、预计所需时间、合规性等因素的基础上确定的。

## 六、评估依据

本次资产评估遵循的评估依据主要包括经济行为依据、法律法规依据、评估准则依据、资产权属依据，及评定估算时采用的取价依据和其他参考资料等，具体如下：

### (一) 经济行为依据

《引力传媒股份有限公司关于计划对上海致趣广告有限公司进行收购的会议记录》

### (二) 法律法规及相关依据

- 1、《中华人民共和国资产评估法》(主席令 12 届第 46 号, [2016]);
- 2、《中华人民共和国公司法》(2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订);
- 3、《中华人民共和国物权法》(主席令第 62 号);
- 4、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(中华人民共和国财政部国家税务总局令第 50 号);
- 5、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016] 36 号);
- 6、《中华人民共和国广告法》(2015 年 4 月 24 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议修订);
- 7、《中华人民共和国证券法》(主席令第 14 号, 2014 年 8 月 31 日最新修订);
- 8、其他与评估工作相关的法律、法规和规章制度等。

### (三) 评估准则依据

- 1、《资产评估基本准则》(财资[2017] 43 号);
- 2、《资产评估职业道德准则》(中评协[2017] 30 号);

- 3、《资产评估执业准则——资产评估程序》(中评协[2017]31号);
- 4、《资产评估执业准则——资产评估报告》(中评协[2017]32号);
- 5、《资产评估执业准则——资产评估委托合同》(中评协[2017]33号);
- 6、《资产评估执业准则——资产评估档案》(中评协[2017]34号);
- 7、《资产评估执业准则——利用专家工作及相關报告》(中评协[2017]35号);
- 8、《资产评估执业准则——企业价值》(中评协[2017]36号);
- 9、《资产评估执业准则——机器设备》(中评协[2017]39号);
- 10、《企业国有资产评估报告指南》(中评协[2017]42号);
- 11、《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协[2017]46号);
- 12、《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2017]47号);
- 13、《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协[2017]48号);
- 14、《企业会计准则》及相关规定。

#### (四) 资产权属依据

- 1、重要资产购置发票或凭证;
- 2、其他参考资料。

#### (五) 取价依据

- 1、中联资产评估集团有限公司价格信息资料库相关资料;
- 2、《中关村在线》、《太平洋电脑网》等其他参考资料;
- 3、其他参考资料。

#### (六) 其它参考资料

- 1、被评估单位 2016 年审计报告、2017 年半年度审计报告;
- 2、wind 资讯金融终端;

- 3、《资产评估常用数据与参数手册》(机械工业出版社 2011 年版);
- 4、《投资估价》([美] Damodaran 著, [加] 林谦译, 清华大学出版社);
- 5、价值评估: 公司价值的衡量与管理(第 3 版)》([美] Copeland, T.等著, 郝绍伦, 谢关平译, 电子工业出版社);
- 6、其他参考资料。

## 七、评估方法

### (一) 评估方法的选择

根据《资产评估执业准则——企业价值》(中评协〔2017〕36号)的规定,注册资产评估师执行企业价值评估业务,应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件,分析收益法、市场法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性,恰当选择一种或者多种资产评估基本方法。

企业价值评估中的收益法,是指将预期收益资本化或者折现,确定评估对象价值的评估方法。注册资产评估师应当结合企业的历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性,恰当考虑收益法的适用性。企业价值评估中的市场法,是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较,确定评估对象价值的评估方法。注册资产评估师应当根据所获取可比企业经营和财务数据的充分性和可靠性、可收集到的可比企业数量,恰当考虑市场法的适用性。企业价值评估中的资产基础法,是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础,合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值,确定评估对象价值的评估方法。

被评估单位未来业务模式、发展方向确定,未来年度预期收益与风险可以合理地估计,故本次评估可以选择收益法进行评估。

资产基础法是从企业购建角度反映了企业的价值，本次评估目的为股权收购，被评估企业业务处于发展期，杠杆率不高，在目前发展阶段资产基础法结果可靠性高，符合本次经济行为要求，故本次评估可以采用资产基础法。

综上，本次评估选择资产基础法和收益法进行评估。

## (二) 资产基础法简介

资产基础法，是以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断整体资产价值的依据，具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业价值的方法。

各类资产及负债的评估方法如下：

### 1、流动资产

(1) 货币资金：包括银行存款。

对于币种为人民币的货币资金，以清查调整后账面值为评估值；对于外币货币资金，按照基准日汇率折算为人民币后作为其评估值。

(2) 应收类账款

对应收类账款的评估，评估人员在对款项核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，采用个别认定和账龄分析的方法估计评估风险损失，对关联方往来款项等有充分理由相信全部能收回的，评估风险损失为 0%；对有确凿证据表明款项不能收回或账龄超长的，评估风险损失为 100%；对很可能收不回部分款项，且难以确定收不回账款数额的，按财会上计算坏账准备的方法，根据账龄和历史回款分析估计出评估风险损失。根据评估人员对债务单位的分析了解、账龄分析、并结合专业判断等综合确定，应收款项年限在 1 年

内的计提比例为 5%；应收款项年限在 1-2 年间的计提比例为 30%；应收款项年限在 2-3 年间的计提比例为 50%。

按以上标准，确定评估风险损失，以应收类账款合计减去评估风险损失后的金额确定评估值。坏账准备按评估有关规定评估为零。以应收款账面余额减去评估风险损失后的金额确定评估值。

### （3）应收票据

对应收票据的评估，核对明细账与总账、报表余额是否相符，核对与委估明细表是否相符，核对票据票面金额、发生时间、业务内容及票面利率等与账务记录的一致性，以证实应收票据的真实性、完整性，以核实后账面值为评估值。

### （4）预付账款

对预付账款的评估，评估人员在对预付款项核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、发生时间和原因、收款人资金、信用、经营管理现状等，未发现供货单位有破产、撤销或不能按合同规定按时提供货物等情况，以调整后账面值作为评估值。

### （5）其他流动资产

其他流动资产主要为待抵增值税。评估人员在仔细核对相关账务基础上，查阅相关税收政策，核实账面的真实性及准确性。最终以核实后的账面余额确定为评估值。

## 2、非流动资产

### （1）长期股权投资

评估人员首先对长期股权投资形成的原因、账面值和实际状况进行了取证核实，并查阅了股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定长期投资的真实性和完整性，在此基础上对被投资单位进行评估。

根据《资产评估执业准则—企业价值》和资产评估准则等规定，首先对长期股权投资的持有目的、期限、控制权等对股权投资项目进行了

梳理，纳入评估范围的长期股权投资包括控股子公司 3 家。

1) 对于正常经营的控股子公司：根据被投资企业的经营状况、财务成果及评估中收集资料情况，采取适当的评估方法对子公司进行整体评估，再以下面公式确定长期股权投资的评估值：

长期股权投资评估价值=被投资企业整体评估后净资产价值 × 持股比例

2) 对于无实际经营的控股子公司，通过分析企业财务报表，账面资产构成比较简单，市场价值与账面价值接近，另公司账面资产价值低，对总体估值影响有限，不具有重要性，因此本次评估以企业提供财务报表的账面净资产乘以持股比例确定评估价值。

长期投资评估值=被投资单位账面净资产 × 持股比例

## (2) 固定资产

### 1) 设备类资产

根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用重置成本法进行评估。

评估值=重置全价×成新率

#### A、电子设备重置全价的确定

根据当地市场信息及《慧聪商情》、《中关村在线》、《太平洋电脑网》等近期市场价格资料，并结合具体情况综合确定电子设备价格，同时由于被评估单位为增值税一般纳税人，按最新增值税政策，可扣除可抵扣增值税额，故本次评估电子设备的购置价采用不含税价。一般生产厂家或销售商提供免费运输及安装，即：

重置全价=购置价（不含税）

#### B、成新率的确定

在本次评估过程中，按照设备的经济使用寿命、现场勘察情况预计设备尚可使用年限，并进而计算其成新率。其公式如下：

成新率=尚可使用年限 / (实际已使用年限+尚可使用年限) ×100%

### C、评估值的确定

评估值 = 重置全价 × 成新率

#### (3) 无形资产

采用利润分成法较能合理测算被评估单位专利所有权的价值，其基本公式为：

其基本公式为：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} \times K$$

式中：P——待估无形技术所有权的评估价值；

R<sub>i</sub>——预测第 t 年业务净利润；

K——利润提成率；

n——被评估对象的未来收益期；

i——折现期；

r——折现率。

#### 重要参数

1) 利润提成率计算公式如下：

$$K = m + (n - m) \times r$$

式中：K--待估技术利润提成率；

m—提成率的取值下限；

n--提成率的取值上限；

r--提成率的调整系数。

2) 收益年限

无形资产的寿命分自然寿命、法律寿命和经济寿命。自然寿命是指该科技成果被新技术替代的时间，法律寿命是法律保护期限或者合同规定的期限，经济寿命是指技术能够带来超额经济收益的期限。

通常，科技成果自然寿命远远超过它的经济寿命。科技成果的收益期限取决于超额经济寿命，即能带来超额收益的时间。一般情况下，科技成果的经济寿命比法律(合同)寿命短，例如，一项发明专利的有效期为 20 年，但实际上技术更新一般在短短几年(5~10 年)就会完成，原有的发明技术即使继续受专利法保护，但因其已不再具有先进性，不能再为所有者带来超额收益，此时，拥有者会主动放弃该专利技术，说明它的经济寿命宣告结束。

科技成果的经济寿命取决于行业技术的发展更新速度、技术的领先程度、法律或者行政保护强度。由于科学技术是不断发展的，并且，科技发展的速度越来越快，一种新的，更为先进、适用或效益更高的技术资产的出现，使原有技术资产贬值。通常，影响技术资产寿命的因素是多种多样的，主要有法规(合同)年限、保密状况、产品更新周期、可替代性、市场竞争情况、技术资产传播面和再生产费用等。

确定科技成果的超额经济寿命期可以根据技术资产的更新周期评估剩余经济年限。技术资产的更新周期有两大参照系，一是产品更新周期，在一些高技术和新兴产业，科学技术进步往往很快转化为产品的更新换代。例如微型计算机每 2-3 年就会开发出新的型号，产品更新周期从根本上决定了技术资产的更新周期；二是技术更新周期，即新一代技术的出现替代现役技术的时间。具体测算时，通常根据同类技术资产的历史经验数据，运用统计模型来分析。

本次评估范围内的无形技术，形成于 2015 年-2017 年，根据被评估企业近年来业务开展情况及经营计划，同时考虑到移动互联网行业技术的发展周期、企业技术发展规划，评估人员最终确定其综合剩余收益年限约为 3 年，预计的经济寿命结束并不代表企业不使用该专利。

#### (4) 长期待摊费用

评估人员在核对申报表和总账、明细账余额相符的基础上，查阅了

相关的入账凭证、发票,以核验申报表所列款项的发生日期、发生金额、预计摊销月数和已摊销月数等内容的正确性。以核实的账面金额确定评估值,

### (5) 递延所得税资产

递延所得税资产主要是由于企业会计政策与税法要求不一致而产生的,是因资产及负债账面价值与计税基础不同而形成的可抵扣暂时性差异,是企业未来得的一项纳税权利(或义务),该权利(或义务)不因资产评估而发生改变。

本次评估是在核实后的账面值基础上,对企业减值准备计提的合理性、递延税款借项形成及计算的合理性和正确性进行了调查核实。评估人员通过对账面提取的递延所得税计算的正确性进行核实,本次以核实后的账面值作为评估值。

## 3、负债

检验核实各项负债在评估目的实现后的实际债务人、负债额,以评估目的实现后的产权所有者实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。

## (三) 收益法简介

### 1、概述

根据国家管理部门的有关规定以及《资产评估准则—企业价值》,国际和国内类似交易评估惯例,本次评估同时确定按照收益途径、采用现金流折现方法(DCF)估算上海致趣广告有限公司的权益资本价值。

现金流折现方法是通过将企业未来预期净现金流量折算为现值,评估资产价值的一种方法。其基本思路是通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用适宜的折现率折算成现时价值,得出评估值。其适用的基本条件:企业具备持续经营的基础和条件,经营与收益之间存有较稳

定的对应关系，并且未来收益和风险能够预测及可量化。使用现金流折现法的最大难度在于未来预期现金流的预测，以及数据采集和处理的客观性和可靠性等。当对未来预期现金流的预测较为客观公正、折现率的选取较为合理时，其估值结果具有较好的客观性。

## 2、基本评估思路

根据本次尽职调查情况以及评估对象的资产构成和主营业务特点，本次评估是以评估对象的会计报表口径估算其权益资本价值，本次评估的基本评估思路是：

1、对纳入报表范围的资产和主营业务，按照最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型等分别估算预期收益（净现金流量），并折现得到经营性资产的价值；

2、对纳入报表范围，但在预期收益（净现金流量）估算中未予考虑的诸如基准日存在溢余货币资金，应收、应付股利等流动资产（负债）；呆滞或闲置设备等非流动资产（负债），定义其为基准日存在的溢余或非经营性资产（负债），单独测算其价值；

3、由上述各项资产和负债价值的加和，得出评估对象的企业价值，经扣减付息债务价值后，得出评估对象的股东全部权益价值。

## 3、评估模型

### （1）基本模型

本次评估的基本模型为：

$$E = B - D - M \quad (1)$$

式中：

E：股东全部权益价值（净资产）；

B：企业整体价值；

$$B = P + \sum C_i \quad (2)$$

P: 经营性资产价值;

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_n}{r(1+r)^n} \quad (3)$$

式中:

$R_i$ : 未来第*i*年的预期收益 (企业自由现金流量);

$R_n$ : 永续期的预期收益 (企业自由现金流量);

r: 折现率;

n: 未来预测收益期。

$\sum C_i$ : 基准日存在的溢余或非经营性资产 (负债) 价值。

$$\sum C_i = C_1 + C_2 \quad (4)$$

式中:

$C_1$ : 基准日流动类溢余或非经营性资产 (负债) 价值;

$C_2$ : 基准日非流动类溢余或非经营性资产 (负债) 价值;

D: 评估对象的付息债务价值。

M: 少数股东权益价值。

## (2) 收益指标

本次评估, 使用企业自由现金流作为经营性资产的收益指标, 其基本定义为:

$$R = \text{净利润} + \text{折旧摊销} + \text{扣税后付息债务利息} - \text{追加资本} \quad (5)$$

式中:

$$\text{追加资本} = \text{资本性支出} + \text{资产更新} + \text{营运资金增加额} \quad (6)$$

根据评估对象的经营历史以及未来市场发展等, 预测其未来经营期内的自由现金流量。将未来经营期内的自由现金流量进行折现并加和, 测算得到企业的经营性资产价值。

### (3) 折现率

本次评估采用加权平均资本成本模型 (WACC) 确定折现率  $r$

$$r = r_d \times w_d + r_e \times w_e \quad (7)$$

式中:

$W_d$ : 评估对象的债务比率;

$$w_d = \frac{D}{(E + D)} \quad (8)$$

$W_e$ : 评估对象的股权资本比率;

$$w_e = \frac{E}{(E + D)} \quad (9)$$

$r_d$ : 所得税后的付息债务利率;

$r_e$ : 股权资本成本, 按资本资产定价模型 (CAPM) 确定股权资本成本;

$$r_e = r_f + \beta_e \times (r_m - r_f) + \varepsilon \quad (10)$$

式中:

$r_f$ : 无风险报酬率;

$r_m$ : 市场期望报酬率;

$\varepsilon$ : 特性风险调整系数;

$\beta_e$ : 评估对象权益资本的预期市场风险系数;

$$\beta_e = \beta_u \times (1 + (1 - t) \times \frac{D}{E}) \quad (11)$$

$\beta_u$ : 可比公司的预期无杠杆市场风险系数;

$$\beta_u = \frac{\beta_i}{1 + (1 - t) \frac{D_i}{E_i}} \quad (12)$$

$\beta_i$ : 可比公司股票 (资产) 的预期市场平均风险系数;

$$\beta_i = 33\%K + 67\%\beta_x \quad (13)$$

式中：

$K$ ：未来预期股票市场的平均风险值，通常假设 $K=1$ ；

$\beta_x$ ：可比公司股票（资产）的历史市场平均风险系数；

$D_i$ 、 $E_i$ ：分别为可比公司的付息债务与权益资本。

## 八、评估程序实施过程和情况

整个评估工作分四个阶段进行：

### （一）评估准备阶段

#### 1、确定评估方案编制工作计划

与委托方沟通，了解资产评估基本事项后，拟定初步工作方案，制定评估计划。

#### 2、提交资料清单

根据委估资产特点，提交针对性的尽职调查资料清单，及资产清单、盈利预测等样表，要求被评估单位进行评估准备工作。

#### 3、辅导填表

与被评估单位相关工作人员联系，辅导被评估单位按照资产评估的要求准备评估所需资料及填报相关表格。

### （二）尽职调查现场评估阶段

项目组现场评估阶段的主要工作如下：

#### 1、审阅核对资料。

对企业提供的申报资料进行审核、鉴别，并与企业有关财务记录数据进行核对，对发现的问题协同企业做出调整。

#### 2、重点清查。

根据申报资料，对被评估单位办公场所、经营性资产进行重点清查。

#### 3、尽职调查访谈。

根据被评估单位提供的未来发展规划、盈利预测等申报资料，与企业管理人员进行座谈，就未来发展趋势尽量达成一致。

#### 4、确定评估途径及方法。

根据委估资产的实际状况和特点，确定资产评估的具体模型及方法。

#### 5、进行评定估算。

根据达成一致的认识确定评估模型并进行评估结果的计算，起草相关文字说明。

### （三）评估汇总阶段

对各类资产及方法的初步工作结果进行分析汇总，对评估结果进行必要的调整、修正和完善并提交公司内部复核。

### （四）提交报告阶段

在上述工作基础上，起草资产评估报告，与委托方就评估结果交换意见，在全面考虑有关意见后，按评估机构内部资产评估报告三审制度和程序对报告进行反复修改、校正，最后出具正式资产评估报告。

## 九、评估假设

本次评估中，评估人员遵循了以下评估假设：

### （一）一般假设

#### 1、交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

#### 2、公开市场假设

公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会

和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

### 3、企业持续经营假设

企业持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

## (二) 特殊假设

1、评估基准日后被评估企业所处国家和地区的宏观经济政策、产业政策和产业政策除公众已获知的变化外，无其他重大变化；

2、与被评估企业相关的赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后，除公众已获知的变化外，不发生重大变化；

3、评估基准日被评估企业的管理层尽职，并继续保持现有的经营管理模式持续经营；

4、评估基准日后被评估企业采用的会计政策和编写评估报告时所采用的会计政策与会计核算方法在重要方面保持一致；

5、被评估企业生产、经营场所的取得及利用方式与评估基准日保持一致而不发生变化；

6、企业在未来经营期内收入与成本的构成以及经营策略等将依照基准日已确定的经营计划持续经营。不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的业务类型变化所带来的损益；

7、假设在未来的经营期内，被评估企业的各项期间费用将依照基准日的经营计划和业务需要持续发生；

8、假设被评估企业以前年度及当年签订的合同有效，并能得到执行；

9、假设预测期内无其他人为不可抗拒因素及不可预见因素，造成

对被评估企业重大不利影响；

10、本次评估不考虑通货膨胀因素的影响；

11、假设本次评估被评估企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

12、评估范围仅以被评估企业提供的评估申报表为准，未考虑被评估企业提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

13、根据企业的实际经营情况，假设被评估单位于每年年末获得现金流；

14、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

## 十、评估结论

### (一) 资产基础法评估结果

采用资产基础法，得出的评估基准日 2017 年 9 月 30 日的评估结论：

资产账面价值 34,878.21 万元，评估值 35,806.39 万元，评估增值 928.18 万元，增值率 2.66 %。

负债账面价值 27,465.68 万元，评估值 27,465.68 万元，评估结果无增减值。

净资产账面价值 7,412.53 万元，评估值 8,340.71 万元，评估增值 928.18 万元，增值率 12.52 %。详见下表：

表6-1 资产评估结果汇总表

被评估单位：上海致趣广告有限公司		评估基准日：2017 年 9 月 30 日		金额单位：人民币万元	
项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率 %	
	B	C	D=C-B	E=D/B×100%	
1	流动资产	33,439.07	33,439.07	-	-

2	非流动资产	1,439.14	2,367.32	928.18	64.50
3	其中：长期股权投资	1,138.25	1,473.81	335.56	29.48
4	固定资产	20.09	26.88	6.79	33.80
5	递延所得税资产	278.17	278.17	-	-
6	<b>资产总计</b>	<b>34,878.21</b>	<b>35,806.39</b>	<b>928.18</b>	<b>2.66</b>
7	流动负债	27,465.68	27,465.68	-	-
8	非流动负债	-	-	-	-
9	<b>负债总计</b>	<b>27,465.68</b>	<b>27,465.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
10	<b>净资产（所有者权益）</b>	<b>7,412.53</b>	<b>8,340.71</b>	<b>928.18</b>	<b>12.52</b>

## （二）收益法评估结果

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，采用现金流折现方法（DCF）对企业股东全部权益价值进行评估。上海致趣广告有限公司在评估基准日 2017 年 9 月 30 日的净资产账面值为 7,412.53 万元，评估后的股东全部权益资本价值（净资产价值）为 48,880.52 万元，评估增值 41,467.99 万元，增值率 559.43%。

## （三）评估结果的差异分析及最终结果的选取

### 1、评估结果和差异分析

本次评估采用收益法得出的股东全部权益价值为 48,880.52 万元，比资产基础法测算得出的股东全部权益价值 8,340.71 万元高 40,539.81 万元，高 486.05%。两种评估方法差异的原因主要是：

（1）资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入（购建成本）所耗费的社会必要劳动，这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化；

（2）收益法评估是以资产的预期收益为价值标准，反映的是资产的经营能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、

政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。

资产基础法和收益法结果差异较大，被评估单位上海致趣广告有限公司属于轻资产服务型企业，而资产基础法从资产重置的角度反映资产的公平市场价值，结合本次评估情况，被评估单位详细提供了其资产负债相关资料、评估师也收集到满足资产基础法所需的资料，我们对被评估单位资产及负债进行全面的清查和评估，但该方法不能完全体现轻资产服务型企业的全部价值。

收益法根据企业历史年度收益情况，及未来盈利能力、资产质量、业务能力、技术水平、企业经营能力、经营风险等方面预测，更广泛的考虑了企业的多方面因素影响。

对于资产基础法和收益法评估结果差异的分析：

首先，在行业方面，被评估单位属于高成长性的轻资产移动广告服务行业。目前，移动广告正处于快速发展阶段，广告的类型、展现的形式、交互的形式等都伴随着广告技术和移动设备的发展，也在不断经历着创新和变革。自 2012 年开始到 2017 年年初，中国移动互联网广告规模由 53.20 亿元增长到 1750.20 亿元，行业近五年的年平均规模增长率为 637.97%，过去五年行业增长率程爆发式增长。移动互联网广告代理行业主要是为客户进行线上移动端广告投放，媒体主要为手机 APP，属于新型、智能型广告代理服务，可以通过智能平台对客户和媒体进行自动匹配、为客户提供具有针对性和导向性的投放及策划方案，促使了客户和媒体在手机用户之间产生良性互动。

另外，在公司服务与技术开发方面，被评估单位致力于为企业和客户共同创造价值，将品牌与用户产生共鸣，把新媒体时代的广告需要创意和技术深度结合，让消费者乐于接受。公司目标定位于把广告做成艺术品，发挥出最大的传播价值。并通过技术的应用，赋予创意更多想象空间以及把移动广告与目标用户之间的精准到达，通过把艺术和技术有

效的结合，从感性和理性层面升华广告的价值。在经营过程中，被评估单位代理过的媒体平台除了豆瓣之外，又加入了知乎、下厨房、课程格子、雪球、虎嗅等移动 APP；同时为积家、CHANEL、BURBERRY、路虎、MUJI、Kindle、星巴克、Intel 等 400 多家一线优质品牌的广告主提供了基于互联网，尤其是移动互联网的整合营销解决方案。在技术开发方面，被评估单位内部管理使用研发了更加优化的 ERP 系统，对外的程序编程上则研发了企业自身业务的广告投放系统，对于企业后台的优化，将广告业务进行系统化和自动化投放，优化平台管理素材，降低广告投放出错率，减少人工损耗，并有效实现监测数据的自动化。

因此，对于被评估单位上海致趣广告有限公司所在的行业未来的发展、核心优势的优秀技术团队、优质的客户广告主品牌资源以及致趣公司团队自身丰富的移动端广告营销策划和投放运营经验方面，都是资产基础法在评估价值中所不能体现的。

资产基础法不能全面的考虑影响企业盈利能力的多重因素，也不能反映企业核心竞争优势对企业所贡献的价值。故相对而言，收益法评估结果较为可靠，因此本次评估以收益法的评估结果作为最终评估结论。

## 2、评估结果的选取

本次评估以收益法的评估结果作为最终评估结论，股东全部权益价值为 48,880.52 万元。

## 十一、 特别事项说明

### (一) 产权瑕疵事项

无。

### (二) 未决事项、法律纠纷等不确定因素

被评估单位无未决事项、法律纠纷等不确定因素。

### (三) 重大及重大期后事项

一) 评估人员通过现场核查, 被评估单位的子公司江西挚趣广告有限公司于2017年11月在抚州高新技术产业开发区市场和质量监督管理局办理公司注销登记。截至评估基准日, 被评估单位的子公司江西挚趣广告有限公司账面总资产账面值为11,075.81元, 其中货币资金账面值6,862.29元, 电子设备账面值2,602.67元, 账面无负债。注销之后的以上资产转入被评估单位上海致趣广告有限公司。

二) 委托方引力传媒股份有限公司以2017年6月30日为基准日收购黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业(有限合伙)持有的被评估单位上海致趣广告有限公司60%股权, 该经济行为已于2017年9月30日交割完成。

三) 本次评估的委托方引力传媒股份有限公司于2017年9月13日, 与黄亮、刘晓磊、张霞以及宁波保税区致趣投资合伙企业(有限合伙)(被评估单位上海致趣广告有限公司的原股东以下简称“转让方”)签署的《引力传媒股份有限公司与黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业(有限合伙)的有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》。其中4.4条款内容如下:

4.4 滚存利润分配。各方同意, 如果本次(注: 指引力传媒股份有限公司以2017年6月30日为基准日收购上海致趣广告有限公司60%股权的经济行为)股权转让按照该协议约定的条款和条件完成, 则目标集团(上海致趣广告有限公司及其子公司, 以下简称“目标集团”)截至2016年12月31日经审计的累计未分配利润的50%, 应当在提取10%的法定公积金后, 由转让方享有, 滚存利润在转让方之间分配的比例, 由转让方另行协商确定; 目标集团截至2016年12月31日经审计的累计未分配利润的50%, 由引力传媒股份有限公司(以下简称“受让方”)享有, 但受让方同意

将该部分利润用于目标集团的日常经营使用，不就该部分利润进行分配。2017年1月1日后，目标集团的所有利润由受让方享有。各方同意，就滚存利润向转让方分配时间及其他具体事宜，由各方另行协商确定。在各方就前述事宜在协商达成一致前，任何一方不得进行滚存利润的分配。各方同意，本次股权转让完成后，目标集团每一年的分红不应超过目标集团累计净利润的50%，但受让方与补偿义务人届时另有约定的除外。

四) 2017年10月21日上海致趣广告有限公司全体股东召开股东会，股东会决议主要内容如下：

1. 引力传媒股份有限公司与黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）于2017年9月13日签署了《有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》（“《股权转让协议》”），根据《股权转让协议》的约定，就上海致趣广告有限公司（“公司”）截至2016年12月31日经审计的累计未分配利润的百分之五十（50%），应当在提取百分之十（10%）的法定公积金后，由刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）享有，前述利润在刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）之间的分配比例由刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）另行协商确定；

2. 公司截至2016年12月31日经审计的累计税后未分配利润在提取百分之十（10%）法定公积金后为人民币45,322,824.38元，其百分之五十（50%）为人民币22,661,412.19元（“可分配利润”）。

鉴于上述，现公司股东决定将前述可分配利润中的人民币15,612,842.46元，分配予股东宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）（“本次分配”）；刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）确认，其同意本次分配的款项均分配予宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙），其对本次分配事宜不存在任何异议。

五) 本次评估未考虑《引力传媒股份有限公司与黄亮、刘晓磊、张

霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）的有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》4.4条款有关内容及上述期后事项对于评估值的影响。

鉴于《引力传媒股份有限公司与黄亮、刘晓磊、张霞、宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）的有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》4.4条款有关内容及期后利润分配方案的实施，影响作为股权转让经济行为价值参考依据的评估结论，该经济行为价值参考依据应当在评估结论的基础上调整使用。

特提请相关当事方关注。

六）2017年9月29日，引力传媒、黄亮、刘晓磊、张霞和宁波保税区致趣投资合伙企业（以下合称为“各方”）签署了《备忘录》，就2017年9月13日签署的《有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》特此予以如下确认和澄清：

各方确认，就滚存利润分配条款中关于2017年1月1日以后目标集团的利润分配的表述与各方原本的意思表示存在差异，各方原本的意思表示为：在60%股权收购交易完成后，(i)若引力传媒成功收购剩余股权的，则2017年1月1日以后，目标集团的所有利润将由引力传媒享有；(ii)若引力传媒未成功收购剩余股权的，则2017年1月1日以后，目标集团的所有利润应由引力传媒和合伙企业按照双方的持股比例享有，即引力传媒享有百分之六十（60%），合伙企业享有百分之四十（40%）；各方特此签署本《备忘录》予以确认和澄清。

除上述事项之外，被评估单位无其他期后事项。

#### **(四) 其他需要说明的事项**

1、评估师和评估机构的法律责任是对本报告所述评估目的下的资产价值量做出专业判断，并不涉及到评估师和评估机构对该项评估目的

所对应的经济行为做出任何判断。评估工作在很大程度上，依赖于委托方及被评估企业提供的有关资料。因此，评估工作是以委托方及被评估企业提供的有关经济行为文件，有关资产所有权文件、证件及会计凭证，有关法律文件的真实合法为前提。

2、本次评估范围及采用的由被评估企业提供的数据、报表及有关资料，委托方及被评估企业对其提供资料的真实性、完整性负责。

3、评估报告中涉及的有关权属证明文件及相关资料由被评估企业提供，委托方及被评估企业对其真实性、合法性承担法律责任。

4、本次评估未考虑本次评估目的对应的经济行为实现后对被评估企业未来经营发展的影响。

5、截至评估基准日，被评估单位上海致趣广告有限公司账外存在软件著作权 24 项、注册域名 1 项、专利申请权 1 项（另其全资子公司北京知趣科技有限公司的账外无形资产包括软件著作权 11 项、商标权 2 项，域名 1 项），以上资产主要通过被评估单位上海致趣广告有限公司和其全资子公司北京知趣科技有限公司 2015 年-2017 年 9 月的研发费用形成。

由于软件著作权及其他平台技术由被评估单位上海致趣广告有限公司和其全资子公司北京知趣科技有限公司共同使用，故本次评估将上述除商标权之外的账外无形资产，以合并收入为计算口径，一并纳入被评估单位上海致趣广告有限公司的账外资产评估。

6、评估师执行资产评估业务的目的是对评估对象价值进行估算并发表专业意见，并不承担相关当事人决策的责任。评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

7、评估机构获得的被评估企业盈利预测是本评估报告收益法的基础。评估师对被评估企业盈利预测进行了必要的调查、分析、判断，经过与被评估企业管理层及其主要股东多次讨论，被评估企业进一步修正、

完善后，评估机构采信了被评估企业盈利预测的相关数据。评估机构对被评估企业盈利预测的利用，不是对被评估企业未来盈利能力的保证。

8、本次评估结论建立在评估对象产权所有者及管理层对企业未来发展趋势的准确判断及相关规划有效落实的基础上，这些规划包括：基于评估基准日时点的市场环境及竞争关系所制定的客户开发及广告策划、广告投放，基于其未来广告策划案调整计划、资本性支出计划、人员结构调整计划及薪酬政策。如未来被评估企业经营情况与前述规划出现较大差异，而评估对象时任产权所有者及管理层未能采取有效补救措施，则评估结论会产生重大变化，提请报告使用者予以关注。

9、本次评估，被评估单位对于其提供的未来盈利预测向收购方作出了业绩承诺，即承诺2017年净利润4000万元、2018年净利润4800万元、2019年净利润5760万元、2020年净利润6912万元。

10、未来收益不确定性风险提示：

(1) 被评估的单位业务单一的风险

被评估单位主营业务为移动媒介广告代理，主营业务比较单一。

(2) 移动媒介行业的剧烈变化对被评估单位的业务造成影响的风险

移动互联网媒介端更新周期较快，行业呈碎片化发展，不确定性较大，存在移动媒介行业的剧烈变化对被评估单位的业务造成影响的风险。

(3) 市场竞争加剧风险

互联网广告营销行业具有高度离散性特点，市场进入门槛不高，尤其是互联网广告领域不断涌现新技术、新产品。如果未来市场竞争进一步加剧，将影响被评估单位提升收入和利润水平、提高市场占有率的能力，给公司发展带来压力。

(4) 广告主客户需求变化影响被评估单位业务的风险

被评估单位广告代理业务主要服务于需要在移动媒体投放广告

广告主，广告主客户的需求变化将直接影响被评估单位的主营业务。

#### (5) 人才团队的流失性风险

被评估单位属于轻资产智力服务型企业，企业技术和运营团队是被评估单位的核心优势之一，如未来期企业团队人员有较明显流失，则会对被评估单位的运营状况有较大的影响。

上述特别风险将对被评估企业业务带来重大影响，进而影响公司价值，特此提请报告使用者予以特别关注。

11、在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

(1) 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

(2) 当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托方应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

(3) 对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托方在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

## 十二、 评估报告使用限制说明

(一) 本评估报告只能用于本报告载明的评估目的和用途，即：对上海致趣广告有限公司在评估基准日的股东全部权益进行评估，为引力传媒股份有限公司拟现金收购上海致趣广告有限公司部分股权提供价值参考依据。本次评估结论是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场的原则确定的现行公允市价，没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对评估价格的影响，同时，本报告也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。当前述条件以及评估中遵循的持续经营原则等其它情况发生变化时，评估结论一般会失效。评估机构不承担由于

这些条件的变化而导致评估结果失效的相关法律责任。

本评估报告成立的前提条件是本次经济行为符合国家法律、法规的有关规定，并得到有关部门的批准。

(二) 本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用。评估报告的使用权归委托方所有，未经委托方许可，本评估机构不会随意向他人公开。

(三) 未征得本评估机构同意并审阅相关内容，评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

(四) 评估结论的使用有效期：根据资产评估管理的相关规定，本报告评估结果使用有效期为一年，即自 2017 年 9 月 30 日起，至 2018 年 9 月 29 日止。超过一年，需重新进行评估。

### 十三、 评估报告日

评估报告日为二〇一八年一月十三日。

(此页无正文)



评估机构法定代表人: 胡高

资产评估师:



资产评估师:



二〇一八年一月十三日

## 备查文件目录

1. 资产评估明细表；
2. 经济行为文件；
3. 基准日被评估单位审计报告；
4. 委托方及被评估企业法人营业执照；
5. 委托方及被评估企业承诺函；
6. 签字资产评估师承诺函；
7. 备案公告；
8. 中联资产评估集团有限公司企业法人营业执照；
9. 签字资产评估师资格证书。

# 资产评估结果汇总表

表1  
共1页第1页

评估基准日：2017年9月30日

被评估企业：上海致趣广告有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
1 流动资产	33,439.07	33,439.07	-	-
2 非流动资产	1,439.14	2,367.32	928.18	64.50
其中：长期股权投资	1,138.25	1,473.81	335.56	29.48
4 固定资产	20.09	26.88	6.79	33.80
5 递延所得税资产	278.17	278.17	-	-
6 资产总计	34,878.21	35,806.39	928.18	2.66
7 流动负债	27,465.68	27,465.68	-	-
8 非流动负债	-	-	-	-
9 负债总计	27,465.68	27,465.68	-	-
10 净资产（所有者权益）	7,412.53	8,340.71	928.18	12.52

评估机构：中联资产评估集团有限公司



# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2017年9月30日

被评估企业：北京知趣科技有限公司

表2  
共21页第2页  
金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
<b>1</b>	<b>一、流动资产合计</b>	<b>36,493,403.29</b>	<b>36,493,403.29</b>	-	-
2	货币资金	2,109,431.12	2,109,431.12	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	32,648,637.90	32,648,637.90	-	-
6	预付款项	267,559.57	267,559.57	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	866,175.02	866,175.02	-	-
10	存货	-	-	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	601,599.68	601,599.68	-	-
13					
<b>14</b>	<b>二、非流动资产合计</b>	<b>336,408.26</b>	<b>364,385.37</b>	<b>27,977.11</b>	<b>8.32</b>
15	可供出售金融资产	-	-	-	-
16	持有至到期投资	-	-	-	-
17	长期应收款	-	-	-	-
18	长期股权投资	-	-	-	-
19	投资性房地产	-	-	-	-
20	固定资产	64,640.89	88,018.00	23,377.11	36.16
21	在建工程	-	-	-	-
22	工程物资	-	-	-	-
23	固定资产清理	-	-	-	-
24	生产性生物资产	-	-	-	-
25	油气资产	-	-	-	-
26	无形资产	-	4,600.00	4,600.00	
27	开发支出	-	-	-	-
28	商誉	-	-	-	-
29	长期待摊费用	-	-	-	-
30	递延所得税资产	271,767.37	271,767.37	-	-
31	其他非流动资产	-	-	-	-
32					
<b>33</b>	<b>三、资产总计</b>	<b>36,829,811.55</b>	<b>36,857,788.66</b>	<b>27,977.11</b>	<b>0.08</b>

# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2017年9月30日

表2  
共21页第3页  
金额单位：人民币元

被评估企业：北京知趣科技有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
<b>35</b>	<b>四、流动负债合计</b>	<b>23,113,667.62</b>	<b>23,113,667.62</b>	-	-
36	短期借款	-	-	-	-
37	交易性金融负债	-	-	-	-
38	应付票据	-	-	-	-
39	应付账款	8,915,150.08	8,915,150.08	-	-
40	预收款项	-	-	-	-
41	应付职工薪酬	429,588.26	429,588.26	-	-
42	应交税费	1,717,610.77	1,717,610.77	-	-
43	应付利息	-	-	-	-
44	应付股利	-	-	-	-
45	其他应付款	12,051,318.51	12,051,318.51	-	-
46	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
47	其他流动负债	-	-	-	-
48					
<b>49</b>	<b>五、非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
50	长期借款	-	-	-	-
51	应付债券	-	-	-	-
52	长期应付款	-	-	-	-
53	专项应付款	-	-	-	-
54	预计负债	-	-	-	-
55	递延所得税负债	-	-	-	-
56	其他非流动负债	-	-	-	-
57					
<b>58</b>	<b>六、负债总计</b>	<b>23,113,667.62</b>	<b>23,113,667.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
59					
<b>60</b>	<b>七、净资产（所有者权益）</b>	<b>13,716,143.93</b>	<b>13,744,121.04</b>	<b>27,977.11</b>	<b>0.20</b>

评估机构：中联资产评估集团有限公司

# 流动资产评估汇总表

表3

共21页第4页

评估基准日：2017年9月30日

被评估企业：北京知趣科技有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1	货币资金（现金 存款 其他）	2,109,431.12	2,109,431.12	-	-
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-
3-3	应收票据	-	-	-	-
3-4	应收账款	32,648,637.90	32,648,637.90	-	-
3-5	预付账款	267,559.57	267,559.57	-	-
3-6	应收利息	-	-	-	-
3-7	应收股利（应收利润）	-	-	-	-
3-8	其他应收款	866,175.02	866,175.02	-	-
3-9	存货	-	-	-	-
3-10	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
3-11	其他流动资产	601,599.68	601,599.68	-	-
3	流动资产合计	36,493,403.29	36,493,403.29	-	-

被评估企业填表人：梁莹  
填表日期：2017年10月18日

评估人员：王曼



# 货币资金——银行存款评估明细表

表3-1-2  
共21页第6页  
金额单位：人民币元

评估基准日：2017年9月30日

被评估企业：北京知趣科技有限公司

序号	开户银行	账号	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增值率%
1	招商银行望京支行	110913574010107	人民币			2,107,860.22	2,107,860.22	-
	合 计					2,107,860.22	2,107,860.22	-

评估人员：王曼

被评估企业填表人：梁莹  
填表日期：2017年10月18日









# 非流动资产评估汇总表

表4

评估基准日：2017年9月30日

共21页第11页

金额单位：人民币元

被评估企业：北京知趣科技有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
4-1	可供出售金融资产	-	-	-	-
4-2	持有至到期投资	-	-	-	-
4-3	长期应收款	-	-	-	-
4-4	长期股权投资	-	-	-	-
4-5	投资性房地产	-	-	-	-
4-6	固定资产	64,640.89	88,018.00	23,377.11	36.16
4-7	在建工程	-	-	-	-
4-8	工程物资	-	-	-	-
4-9	固定资产清理	-	-	-	-
4-10	生产性生物资产	-	-	-	-
4-11	油气资产	-	-	-	-
4-12	无形资产	-	4,600.00	4,600.00	-
4-13	开发支出	-	-	-	-
4-14	商誉	-	-	-	-
4-15	长期待摊费用	-	-	-	-
4-16	递延所得税资产	271,767.37	271,767.37	-	-
4-17	其他非流动资产	-	-	-	-
4	合计	336,408.26	364,385.37	27,977.11	8.32

评估人员：王曼

被评估企业填表人：梁莹

填表日期：2017年10月18日

# 固定资产评估汇总表

表4-6

评估基准日：2017年9月30日

共21页第12页

被评估企业：北京知趣科技有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
	设备类合计	135,362.33	64,640.89	121,579.00	88,018.00	-13,783.33	23,377.11	-10.18	36.16
4-6-4	固定资产-机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-5	固定资产-车辆	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-6	固定资产-电子设备	135,362.33	64,640.89	121,579.00	88,018.00	-13,783.33	23,377.11	-10.18	36.16
4-6-7	土地	-	-	-	-	-	-	-	-
	固定资产合计	135,362.33	64,640.89	121,579.00	88,018.00	-13,783.33	23,377.11	-10.18	36.16
	减：固定资产减值准备								
	固定资产	135,362.33	64,640.89	121,579.00	88,018.00	-13,783.33	23,377.11	-10.18	36.16

被评估企业填表人：梁莹 评估人员：王曼









# 流动负债评估汇总表

表5  
共21页第17页  
金额单位：人民币元

评估基准日：2017年9月30日

被评估企业：北京知趣科技有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
5-1	短期借款	-	-	-	-
5-2	交易性金融负债	-	-	-	-
5-3	应付票据	-	-	-	-
5-4	应付账款	8,915,150.08	8,915,150.08	-	-
5-5	预收款项	-	-	-	-
5-6	应付职工薪酬	429,588.26	429,588.26	-	-
5-7	应交税费	1,717,610.77	1,717,610.77	-	-
5-8	应付利息	-	-	-	-
5-9	应付股利（应付利润）	-	-	-	-
5-10	其他应付款	12,051,318.51	12,051,318.51	-	-
5-11	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
5-12	其他流动负债	-	-	-	-
9	流动负债合计	23,113,667.62	23,113,667.62	-	-

被评估企业填表人：梁莹  
填表日期：2017年10月18日

评估人员：王曼







# 其他应付款评估明细表

表5-10

共21页第21页

金额单位：人民币元

评估基准日：2017年9月30日

被评估企业：北京知趣科技有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	上海致趣广告有限公司	2017/07	借款	11,995,147.46	11,995,147.46	内部借款
2	全时云商务公司	2017/06	电话费	2,000.00	2,000.00	
3	员工报销	2017/09	员工报销	20,895.85	20,895.85	
4	中国国际技术智力合作公司	2017/09	服务费	7,836.00	7,836.00	
5	苗自强	2017/09	其他	1,210.00	1,210.00	
6	北京京东方物业发展有限公司	2017/09	水电费	4,024.20	4,024.20	
7	灵思时代国际贸易（北京）有限公司	2017/09	制作费	20,205.00	20,205.00	
8						
9						
10						
	合 计			12,051,318.51	12,051,318.51	

评估人员：王曼

被评估企业填表人：梁莹

填表日期：2017年10月18日

G17  
经济行为  
协议

# 引力传媒股份有限公司

## 关于计划对上海致趣广告有限公司进行收购的会议记录



日期：2017年6月16日

时间：下午 15:00-17:00

地点：引力传媒第一会议室

参加人：罗总、蒋家晓、嵇建军、高强、张文虎

会议内容：

### 一、上海致趣简介

基于优质兴趣媒体联盟的广告公司；联合国内优质的社交媒体、移动应用，通过“兴趣营销”实现品牌和用户的友好沟通，使广告“有趣且有效”。从素材设计到定制化创意互动，再到高度结合产品自身功能和内容的原生广告，通过兴趣标签、技术算法实现数据挖掘，坚持“艺术”与“技术”结合，为品牌提供基于兴趣+场景营销的整合方案。

1. 分布状况：总部位于上海，北上广均有办公点。上海作为财务中心；北京是行政、媒介和技术中心。北上广三个区域均有销售、策划、运营团队。

2. 商业定位：移动端的媒体智能采购平台，将媒体推广策略融入到人的概念，实现产品+技术+人的服务能力。

### 二、历史沿革及融资状况

1. 2010年豆瓣广告部成立；
2. 2014年致趣联媒成立，从原豆瓣广告部分拆出来；
3. 2015年进行pre-A轮融资，出让20%股份。

### 三、业务构成及优势

2015年上海致趣的收入类别主要分为三类：品牌类广告收入、效果类广告收入以及豆瓣业务的收入；2016年以效果类业务为主：即效果客户+效果媒体，重点集中在360；2017年开始回归品牌类业务，砍掉2016年的效果类业务，转型较大。

#### 1、主要业务

移动端媒介代理公司；未来准备做程序化交易平台，发展成SSP；目前以品牌营销为主，未来计划品牌和效果各占一半。北京知趣和上海致趣的主营业务相同，主要为北京周边的客户和媒体提供服务；目前投放的广告类型为APP的原生广告。

## 2、媒体

拥有 100+丰富的移动媒体资源，都是用户数多、活跃量大的 APP：

- 2014 年开始代理豆瓣，知乎、陌陌、下厨房等；
- 2015 年增获虎嗅、墨迹天气、360 等媒体代理；
- 2016 年增获 ONE、微票儿、滴滴打车、携程等媒体代理。

## 3、客户

致趣服务客户已超过 700 家，涵盖 IT、汽车、家电、快消、时尚奢侈品等行业，汽车类客户占到 30%以上，对单一客户依赖度较低。

2015 年前十大投放客户：欧莱雅集团、东风日产、NIKE、P&G、VOLVO、一汽大众、伊利、上海大众、腾讯、青岛啤酒；

2016 年直客比较少，最大的客户是百孚思；前十大客户占了营业收入的 70%；

2017 年主要是直客。今年与携程直签，不走核心代理公司，计划今年与客户全部转为直签；知乎、携程、51 信用卡、网易云音乐、悦跑圈等都是其独签的媒体。

## 四、财务状况

致趣广告在 2015 年新增效果类广告业务，效果类广告收入的增长来源于投放媒体的增加和投放客户数量的增长；2016 年上海致趣的收入来源是品牌类广告收入以及效果类广告收入。

	2015	2016	2017 年 1-5 月	2017 (预 测)	2018
营业收入/ 万	16,347	42,416	12,203	70,000	80,000
净利润/万	789	4,125	535	6,000	7,800

## 五、团队情况

团队成员均为原豆瓣广告部核心成员构成。

## 六、会议决议

目前该审计师正在对上海致趣进行审计，就目前审计师反馈的信息来看，相关业务表现良好；通过业务尽调，对黄亮等管理团队进行一对一访谈，致趣的团队稳定，向心力强，业务开拓能力强，该团队实力也是我方需要重点考虑的因素；

会议原则上同意对上海致趣广告有限公司进行收购等资本运作，接下来加快与黄亮就交易细节进行沟通与谈判，尽快确定双方合作意向。



上海致趣广告有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 217012 号



## 目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-10
财务报表附注	11-85

## 审计报告

中兴财光华审会字(2017)第217012号

上海致趣广告有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海致趣广告有限公司(以下简称“上海致趣”)合并财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年9月30日的合并资产负债表,2015年度、2016年度、2017年1-9月的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是上海致趣管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并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合并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职业道德守则,计划和执行审计工作以对合并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,以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并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,以及评价合并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，上海致趣合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海致趣 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的合并财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-9 月的合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年十二月二十日

## 资产负债表

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>							
货币资金	(一)	24,301,450.12	21,202,697.60	20,801,943.52	19,725,552.78	13,008,068.42	12,077,710.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-	-	-
应收票据	(二)	800,000.00	800,000.00	-	-	-	-
应收账款	(三)	292,280,469.46	263,329,527.93	193,059,553.92	177,049,235.86	61,882,197.76	53,279,432.59
预付款项	(四)	10,166,918.39	9,899,358.82	9,253,824.25	8,571,999.68	9,538,609.08	9,538,609.08
应收利息		-	-	-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-	-	-
其他应收款	(五)	19,599,050.80	30,728,023.24	11,870,844.33	23,321,677.05	981,277.55	1,379,107.82
存货		-	-	-	-	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-	-	-
其他流动资产	(六)	9,034,743.41	8,431,055.51	-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>356,182,632.18</b>	<b>334,390,663.10</b>	<b>234,986,166.02</b>	<b>228,668,465.37</b>	<b>85,410,152.81</b>	<b>76,274,859.61</b>
<b>非流动资产：</b>							
可供出售金融资产		-	-	-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-	-	-
长期股权投资		-	11,382,531.65	-	1,362,531.65	-	500,000.00
投资性房地产		-	-	-	-	-	-
固定资产	(七)	268,173.75	200,930.19	376,783.61	285,168.83	493,902.62	400,964.59
在建工程		-	-	-	-	-	-
工程物资		-	-	-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-	-	-
无形资产		-	-	-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-	-	-
商誉		-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	(八)	26,198.15	26,198.15	146,226.25	146,226.25	310,582.03	310,582.03
递延所得税资产	(九)	3,053,457.44	2,781,690.07	1,960,724.14	1,771,688.93	1,203,668.03	1,086,497.83
其他非流动资产		-	-	-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,347,829.34</b>	<b>14,391,350.06</b>	<b>2,483,734.00</b>	<b>3,565,615.66</b>	<b>2,008,152.68</b>	<b>2,298,044.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>359,530,461.52</b>	<b>348,782,013.16</b>	<b>237,469,900.02</b>	<b>232,234,081.03</b>	<b>87,418,305.49</b>	<b>78,572,904.06</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>							
短期借款	(十)	25,000,000.00	25,000,000.00	400,000.00	400,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-	-	-
应付账款	(十一)	219,013,294.55	213,795,840.84	144,386,398.49	142,844,613.94	52,923,926.28	52,643,972.28
预收款项	(十二)	8,161,539.81	8,161,539.81	9,285,072.30	9,285,072.30	3,796,910.84	3,796,910.84
应付职工薪酬	(十三)	2,028,640.83	1,599,052.57	4,679,431.71	3,651,031.63	4,126,250.21	2,461,160.98
应交税费	(十四)	24,881,187.80	23,163,577.03	9,148,960.05	8,538,404.91	4,808,526.73	2,519,190.66
应付利息	(十五)	32,020.83	32,020.83	-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-	-	-
其他应付款	(十六)	2,960,929.27	2,904,758.22	8,615,213.01	8,610,031.79	818,253.23	818,253.23
划分为持有待售的负债		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>282,077,613.09</b>	<b>274,656,789.30</b>	<b>176,515,075.56</b>	<b>173,329,154.57</b>	<b>66,473,867.29</b>	<b>62,239,487.99</b>
<b>非流动负债：</b>							
长期借款		-	-	-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-	-	-
永续债		-	-	-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>282,077,613.09</b>	<b>274,656,789.30</b>	<b>176,515,075.56</b>	<b>173,329,154.57</b>	<b>66,473,867.29</b>	<b>62,239,487.99</b>
<b>所有者权益：</b>							
实收资本	(十七)	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
其他权益工具		-	-	-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-	-	-
永续债		-	-	-	-	-	-
资本公积	(十八)	1,000,000.00	1,362,531.65	1,000,000.00	1,362,531.65	10,250,000.00	9,750,000.00
减：库存股		-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-	-	-
盈余公积	(十九)	4,632,000.08	4,220,897.87	4,632,000.08	4,220,897.87	859,788.38	448,686.17
未分配利润	(二十)	61,820,848.35	58,541,794.34	45,322,824.38	43,321,496.94	8,584,649.82	4,884,729.90
归属于母公司所有者权益合计		77,452,848.43	74,125,223.86	60,954,824.46	58,904,926.46	20,944,438.20	16,333,416.07
少数股东权益		-	-	-	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>77,452,848.43</b>	<b>74,125,223.86</b>	<b>60,954,824.46</b>	<b>58,904,926.46</b>	<b>20,944,438.20</b>	<b>16,333,416.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>359,530,461.52</b>	<b>348,782,013.16</b>	<b>237,469,900.02</b>	<b>232,234,081.03</b>	<b>87,418,305.49</b>	<b>78,572,904.06</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	(二十一)	368,367,890.86	333,137,316.67	414,260,637.24	395,818,452.85	161,714,510.80	147,943,689.36
减：营业成本	(二十一)	316,973,225.71	288,523,882.49	325,466,851.61	315,374,897.39	117,909,937.98	115,403,596.09
税金及附加	(二十二)	4,608,898.00	4,424,548.00	734,440.29	658,118.50	583,861.23	499,335.45
销售费用	(二十三)	6,446,363.11	5,367,205.49	10,726,219.03	7,084,348.89	9,269,899.05	7,600,752.92
管理费用	(二十四)	13,704,891.95	10,084,026.29	21,252,982.03	15,640,349.13	19,967,387.45	16,644,039.63
财务费用	(二十五)	778,952.83	779,258.70	-18,388.65	-16,697.70	161,549.13	162,596.18
资产减值损失	(二十六)	7,284,888.65	6,733,340.92	8,256,822.18	7,465,268.23	3,682,447.69	3,213,766.91
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		-	-	-	-	-	-
其他收益	(二十七)	1,606,465.32	1,605,246.10	-	-	-	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		20,177,135.93	18,830,300.88	47,841,710.75	49,612,168.41	10,139,428.27	4,419,602.18
加：营业外收入	(二十八)	12,077.68	-	752,678.09	752,677.92	716,850.00	715,887.67
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-	-	-
减：营业外支出	(二十九)	885,376.63	885,376.63	135,037.40	135,037.40	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-	-	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)		19,303,836.98	17,944,924.25	48,459,351.44	50,229,808.93	10,856,278.27	5,135,489.85
减：所得税费用	(三十)	2,805,813.01	2,724,626.85	7,948,965.18	8,020,830.19	2,115,764.64	648,628.11
四、净利润(损失以“-”号填列)		16,498,023.97	15,220,297.40	40,510,386.26	42,208,978.74	8,740,513.63	4,486,861.74
归属于母公司所有者的净利润		16,498,023.97	15,220,297.40	40,510,386.26	42,208,978.74	8,740,513.63	4,486,861.74
少数股东损益		-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-
六、综合收益总额		16,498,023.97	15,220,297.40	40,510,386.26	42,208,978.74	8,740,513.63	4,486,861.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-	-	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-	-	-

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-3,272,273.60元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-9月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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		279,712,753.52	253,588,468.84	309,380,610.28	297,962,276.61	132,981,375.27	127,440,706.06
收到的税费返还		1,599,000.00	1,599,000.00	751,877.92	751,877.92	715,886.98	715,886.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,735,761.90	14,653,975.42	2,587,066.22	3,280,781.92	5,945,259.62	6,363,904.08
经营活动现金流入小计		283,047,515.42	269,841,444.26	312,719,554.42	301,994,936.45	139,642,521.87	134,520,497.12
购买商品、接受劳务支付的现金		262,356,144.57	233,674,657.66	254,019,540.43	244,025,995.58	95,999,066.97	93,585,544.33
支付给职工以及为职工支付的现金		14,919,235.86	11,061,009.72	21,106,351.40	13,736,555.19	19,830,275.74	18,851,228.54
支付的各项税费		4,784,549.18	4,614,283.23	10,547,805.40	8,334,607.23	3,323,382.66	3,240,467.00
支付其他与经营活动有关的现金		7,327,174.45	18,842,303.07	19,073,790.51	28,113,314.95	18,710,548.52	17,228,638.66
经营活动现金流出小计		289,387,104.06	268,192,253.68	304,747,487.74	294,210,472.95	137,863,273.89	132,905,878.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,339,588.64	1,649,190.58	7,972,066.68	7,784,463.50	1,779,247.98	1,614,618.59
<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		-	-	5,300,000.00	5,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	-	5,300,000.00	5,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,859.00	-	47,968.74	6,398.00	326,949.27	231,228.82
投资支付的现金		-	10,020,000.00	-	500,000.00		500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				500,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	12,000,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,008,859.00	22,020,000.00	5,847,968.74	5,806,398.00	1,326,949.27	1,731,228.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,008,859.00	-22,020,000.00	-547,968.74	-506,398.00	-326,949.27	-731,228.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>							
吸收投资收到的现金						10,300,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金							
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00	800,000.00	800,000.00		
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	25,000,000.00	800,000.00	800,000.00	10,300,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		696,743.88	696,743.88	430,222.84	430,222.84		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,884,750.00	1,884,750.00				
其中：子公司支付给少数股东的现金股利							
支付其他与筹资活动有关的现金		570,551.88	570,551.88	-			
筹资活动现金流出小计		3,152,045.76	3,152,045.76	430,222.84	430,222.84	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		21,847,954.24	21,847,954.24	369,777.16	369,777.16	10,300,000.00	10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>							
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>							
加：期初现金及现金等价物余额		20,801,943.52	19,725,552.78	13,008,068.42	12,077,710.12	1,255,769.71	1,194,320.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>							
		24,301,450.12	21,202,697.60	20,801,943.52	19,725,552.78	13,008,068.42	12,077,710.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

2017年1-9月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				1,000,000.00				4,632,000.08	45,322,824.38		60,954,824.46	60,954,824.46	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	10,000,000.00				1,000,000.00				4,632,000.08	45,322,824.38		60,954,824.46	60,954,824.46	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额										16,498,023.97		16,498,023.97	16,498,023.97	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00				1,000,000.00				4,632,000.08	61,820,848.35		77,452,848.43	77,452,848.43	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海致趣广告有限公司

项 目	2016年度										所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他	小计		少数股东权益
			优先股	永续债		其他	减：库存股					
一、上年年末余额	1,250,000.00	-	-	-	10,250,000.00	-	-	859,788.38	-	20,944,438.20	-	20,944,438.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,250,000.00	-	-	-	10,250,000.00	-	-	859,788.38	-	20,944,438.20	-	20,944,438.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,750,000.00	-	-	-	-9,250,000.00	-	-	3,772,211.70	-	40,010,386.26	-	40,010,386.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	36,738,174.56	-	40,510,386.26	-	40,510,386.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-500,000.00	-	-500,000.00
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-500,000.00	-	-500,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,772,211.70	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,772,211.70	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,772,211.70	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	8,750,000.00	-	-	-	-8,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	8,750,000.00	-	-	-	-8,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	4,632,000.08	-	60,954,824.46	-	60,954,824.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度												
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	专项储备			盈余公积						
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	84,655.43	619,269.14	-	1,903,924.57	-	1,903,924.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	84,655.43	619,269.14	-	1,903,924.57	-	1,903,924.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,000.00	-	-	10,050,000.00	-	-	-	775,132.95	7,965,380.68	-	19,040,513.63	-	19,040,513.63
（一）综合收益总额	250,000.00	-	-	10,050,000.00	-	-	-	-	8,740,513.63	-	8,740,513.63	-	8,740,513.63
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00	-	-	9,750,000.00	-	-	-	-	-	-	10,300,000.00	-	10,300,000.00
1. 所有者投入的资本	250,000.00	-	-	9,750,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	300,000.00	-	-	-	775,132.95	-775,132.95	-	300,000.00	-	300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	775,132.95	-775,132.95	-	-	-	-
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,250,000.00	-	-	10,250,000.00	-	-	-	859,788.38	8,584,649.82	20,944,438.20	20,944,438.20	-	20,944,438.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-9月							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	10,000,000.00			1,362,531.65				4,220,897.87	43,321,496.94		58,904,926.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00			1,362,531.65				4,220,897.87	43,321,496.94		58,904,926.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00			1,362,531.65				4,220,897.87	58,541,794.34		74,125,223.86

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,250,000.00			9,750,000.00				448,686.17	4,884,729.90		16,333,416.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,250,000.00			9,750,000.00				448,686.17	4,884,729.90		16,333,416.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,750,000.00			-8,387,468.35				3,772,211.70	38,436,767.04		42,571,510.39
（一）综合收益总额									42,208,978.74		42,208,978.74
（二）所有者投入和减少资本				362,531.65							362,531.65
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				362,531.65							362,531.65
（三）利润分配								3,772,211.70	-3,772,211.70		
1. 提取盈余公积								3,772,211.70	-3,772,211.70		
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本	8,750,000.00			-8,750,000.00							
2. 盈余公积转增资本	8,750,000.00			-8,750,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00			1,362,531.65				4,220,897.87	43,321,496.94		58,904,926.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 所有者权益变动表

编制单位：上海致趣广告有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,000,000.00							84,655.43	761,898.90		1,846,554.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00							84,655.43	761,898.90		1,846,554.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,000.00			9,750,000.00				364,030.74	4,122,831.00		14,486,861.74
（一）综合收益总额									4,486,861.74		4,486,861.74
（二）所有者投入和减少资本	250,000.00			9,750,000.00							10,000,000.00
1. 所有者投入的资本	250,000.00			9,750,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								364,030.74	-364,030.74		
2. 对所有者的分配								364,030.74	-364,030.74		
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,250,000.00			9,750,000.00				448,686.17	4,884,729.90		16,333,416.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、历史沿革

上海致趣广告有限公司（以下简称公司或上海致趣）是由自然人黄亮出资组建，由上海市工商行政管理局（沪工商注名预核字第01201405121111号）批准，于2014年05月23日取得法人营业执照，注册号为310114002711864，法定代表人：黄亮，注册地：上海市嘉定区嘉定镇沪宜公路3638号3幢1156室。

本公司初始注册资本为100万，由股东以货币资金的形式投入：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
黄亮	100.00	100.00	100.00
合计	100.00	100.00	100.00

根据2015年01月26日股东会决定，股东黄亮与自然人华为签订股权转让协议，将其持有的12.50%的股权转让给华为，并同意吸收张霞、刘晓磊为公司新股东。同日，根据股东会决议，公司注册资本变更为人民币125.00万元，其中，黄亮货币出资人民币87.50万元，占70.00%的股权；华为货币出资人民币12.50万元，占10.00%的股权；新增股东张霞货币出资人民币300.00万元，其中人民币7.50万元计入实收资本，292.5万元计入资本公积，占6.00%的股权；新增股东刘晓磊货币出资人民币700.00万元，其中人民币17.50万元计入实收资本，682.5万元计入资本公积，占14.00%的股权。

2015年01月30日，公司完成工商变更登记，股东持股情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
黄亮	87.50	87.50	70.00
华为	12.50	12.50	10.00
张霞	7.50	7.50	6.00
刘晓磊	17.50	17.50	14.00
合计	125.00	125.00	100.00

根据2016年02月19日股东会决定，股东黄亮、华为、张霞、刘晓磊分别与上海联趣投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将分别其持有的12.00%、1.00%、0.60%、1.40%的股权转让给上海联趣投资合伙企业（有限合伙）。同日，根据股东会决定，公司注册资本变更为人民币1,000.00万元，出资方式：由资本公积转增注册资本。变更后股权结构为：黄亮货币出资人民币580.00万元，占58.00%的股权；华为货币出资人民币90.00万元，占9.00%的股权；张霞货币出资人民币54.00万元，占5.40%的股权；刘晓磊货币出资人民币126.00万元，

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

占12.60%的股权；上海联趣投资合伙企业（有限合伙）货币出资人民币150.00万元，占15.00%的股权。

2016年02月25日，公司完成工商变更登记，股东持股情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
黄亮	580.00	580.00	58.00
华为	90.00	90.00	9.00
张霞	54.00	54.00	5.40
刘晓磊	126.00	126.00	12.60
上海联趣投资合伙企业（有限合伙）	150.00	150.00	15.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

根据2016年04月21日股东会决定，股东上海联趣投资合伙企业（有限合伙）分别与股东黄亮、华为、张霞、刘晓磊签订股权转让协议，将其持有的15.00%的股权分别转让12.00%、1.00%、0.60%、1.40%给黄亮、华为、张霞、刘晓磊。

2016年05月09日，公司完成工商变更登记，股东持股情况如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
黄亮	700.00	700.00	70.00
华为	100.00	100.00	10.00
张霞	60.00	60.00	6.00
刘晓磊	140.00	140.00	14.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

根据2016年10月12日股东会决定，变更公司经营范围。

2016年10月14日，公司完成工商变更登记，变更记录如下：

序号	变更日期	变更项	变更前	变更后
1	2016年10月14日	经营范围	设计、制作、代理、发布各类广告，礼仪服务，展览展示服务，图文设计，商务咨询，企业管理咨询，投资咨询（除金融、证券），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），实业投资，文化艺术交流策划，公	设计、制作、代理、发布各类广告，网络科技（不得从事科技中介），广告行业信息服务平台系统服务，工具软件服务，软件开发，云软件服务，礼仪服务，展览展示服务，图文设计，商务咨询，企业管理咨询，投资咨询（除金融、证券），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），实业投资，

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	变更日期	变更项	变更前	变更后
			关活动组织策划，企业形象策划，电子产品、办公用品、工艺品的销售。（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）	文化艺术交流策划，公共活动组织策划，企业形象策划，电子产品、办公用品、工艺品的销售。（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）

根据2017年08月31日股东会决定，同意黄亮将持有上海致趣70%的股权（认缴出资额700万元），作价700万元转让给宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙），同意华为将持有上海致趣10%的股权（认缴出资额100万元），作价100万元转让给宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙），其他股东放弃优先购买权。

2017年09月01日，公司完成工商变更登记，变更记录如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）	800.00	800.00	80.00
张霞	60.00	60.00	6.00
刘晓磊	140.00	140.00	14.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据2017年09月29日股东会决定，同意刘晓磊将持有上海致趣14%的股权（认缴出资额140万元），作价2450万元转让给引力传媒股份有限公司，同意张霞将持有上海致趣6%的股权（认缴出资额60万元），作价1050万元转让给引力传媒股份有限公司，同意宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）将持有上海致趣40%的股权（认缴出资额400万元），作价25300万元转让给引力传媒股份有限公司，其他股东放弃优先购买权。

2017年09月30日，公司完成工商变更登记，变更记录如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
引力传媒股份有限公司	600.00	600.00	60.00
宁波保税区致趣投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	40.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、所处行业

本公司所属行业为互联网营销服务行业，基于兴趣媒体联盟的广告公司，联合国内的社交媒体、移动应用，为品牌实现在互联网上，以及移动互联网上的整

合传播。

### 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告，网络科技（不得从事科技中介），广告行业信息服务平台系统服务，工具软件服务，软件开发，云软件服务，礼仪服务，展览展示服务，图文设计，商务咨询，企业管理，投资咨询（除金融、证券），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），实业投资，文化艺术交流策划，公共活动组织策划，企业形象策划，电子产品、办公用品、工艺品的销售。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2017.09.30 止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
北京知趣科技有限公司	是	是	是
江西挚趣广告有限公司	是	是	-
霍城挚趣广告有限公司	是	是	-

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、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2015年12月31日、2016年12月31日、2017年9月30日的财务状况以及2015年度、2016年度、2017年1-9月的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公

司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买

方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （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：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于100万元，其他应收款余额大于100万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生了减值的，也可按组合计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1	按款项性质，合并范围内关联方款项
组合 2	按款项性质，非合并关联方及其他单位往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由: 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异。

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。

(4) 坏账准备的转回

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

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

## 9、存货

### (1) 存货的分类

公司的存货主要为预先占用媒体版面。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货的购入和入库按实际成本计价。公司在接受客户下单实际发生时直接计入成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

## 10、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

## ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 11、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

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

### （2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	5年	5	19.00
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、无形资产

### （1）无形资产计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级， 根据行业经验，一般5年期限为一个更新周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 13、研究开发支出

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项

计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## （2）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

④无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

⑤有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑥归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

### （1） 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### （2） 摊销年限

租赁设施的改良支出，如装修费用，依据租赁期限与再次装修期限两个时限中取较短的期限，公司租赁办公设施的装修费用，因租赁期限少于再次装修的期限，因此参照租赁期限摊销。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利【以及其他长期职工福利】。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 17、收入的确认原则

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

媒介代理收入的具体确认标准：公司收到客户订单承接业务后，按照与客户确认的投放计划选择媒体并与其签订广告发布业务合同，由媒体按照经客户确认的广告投放排期计划执行广告发布。广告发布后，公司运营部门根据客户要求提供媒体监测报告数据，经公司对广告发布情况核实确认后，根据已投放完成的客户订单金额确认当期媒介代理业务收入。纯投放类项目按照排期单或者订单分期确认收入；非纯投放类项目结束后一次性确认收入。

搜索业务收入的具体确认标准：据客户需求指定媒体（360，百度，小米），按照与客户确认的投放计划与媒体（360，百度，小米）的一级代理签订广告发布业务合同，按CPT投放的项目根据已投放完成的客户订单或排期单分期确认收入；按CPC/CPM等投放的项目，按照实际的消耗量确认收入、成本。

### （3）让渡资产使用费收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：①相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠的计量。

如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，应当视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，应在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，通常应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

### （4）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。

## 18、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

#### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

#### 20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 21、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更”内容进行了补充

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

会计政策变更的内容和原因	备注
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
（2）将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	税金及附加、管理费用、销售费用

根据该规定，本公司：

A、将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。影响金额：不适用。

B、将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。影响金额：40,000.00元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2017年1-9月	2016年度	2015年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%	6%	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%、7%	5%、7%	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%	2%	2%
文化事业建设费	传播策略与媒介代理业务应税收入为广告价款扣除广告发布费用的余额	3%	3%	3%
企业所得税	应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%	25%

报告期内合并范围内公司适用增值税率情况如下：

单位	2017年1-9月	2016年度	2015年度	备注
上海致趣广告有限公司	6%	6%	6%	一般纳税人
北京知趣科技有限公司	6%	6%	6%	一般纳税人
江西挚趣广告有限公司	6%	6%	-	一般纳税人
霍城挚趣广告有限公司	6%	6%	-	一般纳税人

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 2、优惠税负及批文

(1) 上海致趣广告有限公司于2017年2月取得由上海市科学技术委员会，上海市财政局、上海市国家税务局，上海市地方税务局联合批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631002158，发证日期：2016年12月24日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，高新技术企业自认定合格起连续三年享受国家税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 北京知趣科技有限公司于2017年2月取得由北京市科学技术委员会，北京市财政局、北京市国家税务局，北京市地方税务局联合批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201611003243，发证日期：2016年12月22日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，高新技术企业自认定合格起连续三年享受国家税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	1,570.90	4,123.90	13,329.80
银行存款	24,299,879.22	20,597,819.62	12,994,738.62
其他货币资金		200,000.00	-
合计	<b>24,301,450.12</b>	<b>20,801,943.52</b>	<b>13,008,068.42</b>

说明：其他货币资金为支付宝账户余额；报告期内，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	800,000.00	-	-
合计	<b>800,000.00</b>	-	-

(2) 期末公司无已质押的应收票据：

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 3、应收账款

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.09.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,408,120.00	0.45	1,408,120.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,546,502.30	99.50	17,266,032.84	5.58	292,280,469.46
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	309,546,502.30	99.50	17,266,032.84	5.58	292,280,469.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.05	160,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>311,114,622.30</b>	<b>100.00</b>	<b>18,834,152.84</b>	<b>6.05</b>	<b>292,280,469.46</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,271,209.70	0.62	1,271,209.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,919,538.67	99.30	10,859,984.75	5.33	193,059,553.92
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	203,919,538.67	99.30	10,859,984.75	5.33	193,059,553.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.08	160,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>205,350,748.37</b>	<b>100.00</b>	<b>12,291,194.45</b>	<b>5.99</b>	<b>193,059,553.92</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,271,209.70	1.91	1,271,209.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,139,155.53	97.85	3,256,957.77	5.00	61,882,197.76
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	65,139,155.53	97.85	3,256,957.77	5.00	61,882,197.76

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.24	160,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>66,570,365.23</b>	<b>100.00</b>	<b>4,688,167.47</b>	<b>7.04</b>	<b>61,882,197.76</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2017.09.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京海淘时代科技有限公司	1,408,120.00	1,408,120.00	100	对方已进行破产清算
<b>合计</b>	<b>1,408,120.00</b>	<b>1,408,120.00</b>		

(续)

应收账款(按单位)	2016.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京海淘时代科技有限公司	1,271,209.70	1,271,209.70	100	对方已进行破产清算
<b>合计</b>	<b>1,271,209.70</b>	<b>1,271,209.70</b>		

(续)

应收账款(按单位)	2015.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京海淘时代科技有限公司	1,271,209.70	1,271,209.70	100	对方已进行破产清算
<b>合计</b>	<b>1,271,209.70</b>	<b>1,271,209.70</b>		

## B、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.09.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	302,477,623.44	97.72	15,123,881.18	5.00
1至2年	6,961,438.86	2.25	2,088,431.66	30.00
2至3年	107,440.00	0.03	53,720.00	50.00
<b>合计</b>	<b>309,546,502.30</b>	<b>100.00</b>	<b>17,266,032.84</b>	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	201,263,507.39	98.70	10,063,175.37	5.00

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	2,656,031.28	1.30	796,809.38	30.00
合计	<b>203,919,538.67</b>	<b>100.00</b>	<b>10,859,984.75</b>	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	65,139,155.53	100.00	3,256,957.77	5.00
合计	<b>65,139,155.53</b>	<b>100.00</b>	<b>3,256,957.77</b>	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 坏账准备变动情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.09.30
			转回	转销	
坏账准备	12,291,194.45	6,542,958.39	-	-	18,834,152.84

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,688,167.47	7,603,026.98	-	-	12,291,194.45

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	1,117,751.29	3,570,416.18	-	-	4,688,167.47

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的  
无

B、本报告期实际核销的应收账款情况

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017.09.30

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额	坏账准备期末余额
------	------	----	---------	----------

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			的比例 (%)	
江西谋熠广告有限公司	33,909,423.31	1年以内	10.90	1,695,471.17
宏盟媒体集团(OMG)	31,471,762.67	1年以内	10.12	1,573,588.13
华扬联众集团	29,650,329.73	1年以内、2-3年	9.53	1,488,996.49
阳狮锐奇(VivaKi)	26,531,075.44	1年以内	8.53	1,326,553.77
安吉斯集团	18,288,406.55	1年以内	5.88	914,420.33
<b>合计</b>	<b>139,850,997.70</b>		<b>44.96</b>	<b>6,999,029.89</b>

2016.12.31

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
华扬联众集团	33,076,250.11	1年以内、1-2年	16.11	1,782,912.50
上海谋熠广告有限公司	27,635,378.97	1年以内	13.46	1,381,768.95
上海百孚思文化传媒有限公司	20,784,186.73	1年以内	10.12	1,039,209.34
上海盈睿广告有限公司	15,446,021.47	1年以内	7.52	772,301.07
安吉斯集团	13,625,669.60	1年以内	6.64	681,283.48
<b>合计</b>	<b>110,567,506.88</b>		<b>53.85</b>	<b>5,657,475.34</b>

2015.12.31

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安吉斯集团	10,348,871.56	1年以内	15.55	517,443.58
Madhouse	10,288,213.42	1年以内	15.45	514,410.67
北京豆网科技有限公司	9,055,542.28	1年以内	13.60	452,777.11
华扬联众集团	4,555,399.98	1年以内	6.84	227,770.00
纽海信息技术(上海)有限公司	4,315,234.80	1年以内	6.48	215,761.74
<b>合计</b>	<b>38,563,262.04</b>		<b>57.92</b>	<b>1,928,163.10</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收帐款:

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

(6) 其他说明：

无

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.09.30		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	10,166,918.39	100.00	8,831,415.91	95.43	9,431,275.75	98.87
1至2年（含2年）			327,475.01	3.54	107,333.33	1.13
2至3年（含3年）			94,933.33	1.03	-	-
合计	10,166,918.39	100.00	9,253,824.25	100.00	9,538,609.08	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2017.09.30

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
邹轩（上海）体育文化发展有限公司	非关联方	1,980,000.00	19.47	1年以内	服务未完成
重庆京东海嘉电子商务有限公司	非关联方	1,377,690.00	13.55	1年以内	未消耗金额
上海易合广告有限公司	非关联方	680,664.22	6.69	1年以内	充值款未消耗
广州市有车以后信息科技有限公司	非关联方	676,600.00	6.65	1年以内	充值款未消耗
上海灵一广告有限公司	非关联方	588,461.54	5.79	1年以内	服务未完成
合计		5,303,415.76	52.15		

2016.12.31

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
互诚信息技术(上海)有限公司	非关联方	1,753,424.66	18.95	1年以内	未消耗完媒体款
北京微创时代广告有限公司上海分公司	非关联方	1,544,155.05	16.69	1年以内	未消耗完媒体款
零钱彩(北京)科技有限公司	非关联方	928,800.00	10.04	1年以内	未消耗完媒体款
北京好赞移动科技有限公司	非关联方	746,374.99	8.07	1年以内	未消耗完媒体款
彩欣传媒(天津)有限公司	非关联方	531,461.41	5.74	1年以内	未消耗完媒体款
合计		<b>5,504,216.11</b>	<b>59.49</b>		

2015.12.31

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京微创时代广告有限公司上海分公司	非关联方	3,326,135.31	34.87	1年以内	未消耗完媒体款
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联方	2,000,000.00	20.97	1年以内	互动项目款
彩欣传媒(天津)有限公司	非关联方	1,775,781.37	18.62	1年以内	未消耗完媒体款
北京微创时代广告有限公司	非关联方	769,177.24	8.06	1年以内	未消耗完媒体款
比格斯瑞(北京)文化传媒有限公司	非关联方	420,000.00	4.40	1年以内	未消耗完媒体款
合计		<b>8,291,093.92</b>	<b>86.92</b>		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.09.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

## 上海致趣广告有限公司

## 财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

类别	2017.09.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,121,280.87	100.00	1,522,230.07	7.21	19,599,050.80
其中: 组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	21,121,280.87	100.00	1,522,230.07	7.21	19,599,050.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>21,121,280.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,522,230.07</b>	<b>7.21</b>	<b>19,599,050.80</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,651,144.14	100.00	780,299.81	6.17	11,870,844.33
其中: 组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	12,651,144.14	100.00	780,299.81	6.17	11,870,844.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,651,144.14</b>	<b>100.00</b>	<b>780,299.81</b>	<b>6.17</b>	<b>11,870,844.33</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	1,107,782.16	100.00	126,504.61	11.42	981,277.55

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提坏账准备的其他应收款					
其中：组合1			-		-
组合2	1,107,782.16	100.00	126,504.61	11.42	981,277.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
<b>合计</b>	<b>1,107,782.16</b>	<b>100.00</b>	<b>126,504.61</b>	<b>11.42</b>	<b>981,277.55</b>

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.09.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	19,707,047.47	93.30	985,352.37	5.00
1-2年（含2年）	851,195.00	4.03	255,358.50	30.00
2至3年	563,038.40	2.67	281,519.20	50.00
<b>合计</b>	<b>21,121,280.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,522,230.07</b>	

（续）

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,060,173.74	95.33	603,008.69	5.00
1至2年	590,970.40	4.67	177,291.12	30.00
<b>合计</b>	<b>12,651,144.14</b>	<b>100.00</b>	<b>780,299.81</b>	

（续）

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	823,320.16	74.32	41,166.01	5.00
1至2年	284,462.00	25.68	85,338.60	30.00
<b>合计</b>	<b>1,107,782.16</b>	<b>100.00</b>	<b>126,504.61</b>	

（2）坏账准备变动情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.09.30
			转回	转销	
坏账准备	780,299.81	741,930.26	-	-	1,522,230.07

（续）

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
坏账准备	126,504.61	653,795.20	-	-	780,299.81

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	14,473.10	112,031.51	-	-	126,504.61

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
备用金、押金等	841,927.62	603,990.40	625,469.68
保证金	5,543,072.00	11,818,072.00	375,000.00
代垫代扣款	461,774.53	11,719.20	96,297.40
借款	13,722,432.33	-	-
其他	552,074.39	217,362.54	11,015.08
合计	21,121,280.87	12,651,144.14	1,107,782.16

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

2017.09.30

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
黄亮	借款	13,722,432.33	1年以内	64.97	686,121.62
上海盈睿广告有限公司	保证金	3,025,000.00	1年以内	14.32	151,250.00
杭州贝购科技有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	5.68	60,000.00
京东方科技集团股份有限公司	保证金	516,058.62	1年以内 /2-3年	2.44	151,162.31
北京时间股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.37	25,000.00
合计		18,963,490.95		89.78	1,073,533.93

2016.12.31

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
------	------	----	----	--------------	----------

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				比例%	
北京千里日成广告有限公司	保证金	4,500,000.00	1年以内	35.57	225,000.00
上海易合广告有限公司	保证金	4,025,000.00	1年以内	31.82	201,250.00
北京鑫宇创世科技有限公司	保证金	1,700,000.00	1年以内	13.44	85,000.00
上海聚胜万合广告有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	5.53	35,000.00
北京品众互动网络营销技术有限公司	保证金	475,000.00	1年以内	3.75	23,750.00
<b>合计</b>		<b>11,400,000.00</b>		<b>90.11</b>	<b>570,000.00</b>

2015.12.31

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
彩欣传媒（天津）有限公司	保证金	350,000.00	1年以内	31.59	17,500.00
京东方科技集团股份有限公司	保证金	278,576.40	1年以内	25.15	13,928.82
上海尚义房屋租赁有限公司	押金	245,132.00	1-2年	22.13	73,539.60
代扣五险一金	代垫款	96,297.40	1年以内	8.69	4,814.87
陈国章	押金	65,762.00	1年以内 1-2年	5.94	12,745.60
<b>合计</b>		<b>1,035,767.80</b>		<b>93.50</b>	<b>122,528.89</b>

6、其他流动资产

项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税	9,034,743.41		
<b>合计</b>	<b>9,034,743.41</b>		

7、固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
----	------	------	----

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、2016.12.31余额	338,270.11	324,389.75	662,659.86
2、本年增加金额	16,756.42	-	16,756.42
(1) 购置	16,756.42	-	16,756.42
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2017.09.30余额	355,026.53	324,389.75	679,416.28
二、累计折旧			
1、2016.12.31余额	164,867.44	121,008.81	285,876.25
2、本年增加金额	76,691.60	48,674.68	125,366.28
(1) 计提	76,691.60	48,674.68	125,366.28
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2017.09.30余额	241,559.04	169,683.49	411,242.53
三、减值准备			
1、2016.12.31余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2017.09.30余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2017.09.30账面价值	113,467.49	154,706.26	268,173.75
2、2016.12.31账面价值	173,402.67	203,380.94	376,783.61

(续)

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、2015.12.31余额	297,432.50	324,389.75	621,822.25
2、本年增加金额	40,837.61	-	40,837.61
(1) 购置	40,837.61	-	40,837.61

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	电子设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2016.12.31余额	338,270.11	324,389.75	662,659.86
二、累计折旧			
1、2015.12.31余额	71,272.89	56,646.74	127,919.63
2、本年增加金额	93,594.55	64,362.07	157,956.62
(1) 计提	93,594.55	64,362.07	157,956.62
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2016.12.31余额	164,867.44	121,008.81	285,876.25
三、减值准备			
1、2015.12.31余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2016.12.31余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2016.12.31账面价值	173,402.67	203,380.94	376,783.61
2、2015.12.31账面价值	226,159.61	267,743.01	493,902.62
(续)			
项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、2014.12.31余额	196,957.35	114,495.73	311,453.08
2、本年增加金额	100,475.15	209,894.02	310,369.17
(1) 购置	100,475.15	209,894.02	310,369.17
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	电子设备	办公设备	合计
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2015.12.31余额	297,432.50	324,389.75	621,822.25
二、累计折旧			
1、2014.12.31余额	11,822.74	5,438.55	17,261.29
2、本年增加金额	59,450.15	51,208.19	110,658.34
(1) 计提	59,450.15	51,208.19	110,658.34
(2) 企业合并增加			-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2015.12.31余额	71,272.89	56,646.74	127,919.63
三、减值准备			
1、2014年12月31日	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、2015.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1、2015.12.31账面价值	226,159.61	267,743.01	493,902.62
2、2014.12.31账面价值	185,134.61	109,057.18	294,191.79

注：（1）本公司无暂时闲置的固定资产。

（2）本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

（3）本公司无通过经营租赁租出的固定资产

（4）本公司无未办妥产权证书的固定资产情况：

8、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.09.30	其他减少的原因
装修	146,226.25	-	120,028.10	-	26,198.15	-
合计	146,226.25	-	120,028.10	-	26,198.15	-

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
----	------------	------	------	------	------------	---------

上海致趣广告有限公司  
财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

装修	310,582.03	-	164,355.78	-	146,226.25
合计	<b>310,582.03</b>	-	<b>164,355.78</b>	-	<b>146,226.25</b>

(续)

项目	2014.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
装修	300,669.64	159,272.05	149,359.66	-	310,582.03	
合计	<b>300,669.64</b>	<b>159,272.05</b>	<b>149,359.66</b>	-	<b>310,582.03</b>	

### 9、递延所得税资产和递延所得税负债

#### 递延所得税资产

项目	2017.09.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,053,457.44	20,356,382.91
合计	<b>3,053,457.44</b>	<b>20,356,382.91</b>

(续)

项目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,960,724.14	13,071,494.26
合计	<b>1,960,724.14</b>	<b>13,071,494.26</b>

(续)

项目	2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,203,668.03	4,814,672.08
合计	<b>1,203,668.03</b>	<b>4,814,672.08</b>

### 10、短期借款

#### (1) 短期借款分类:

借款类别	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
信用借款		-	
保证借款	25,000,000.00	400,000.00	
抵押借款		-	
质押借款		-	
合计	<b>25,000,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	

1) 上海致趣广告有限公司期末短期借款余额情况如下:

①上海致趣广告有限公司与中国建设银行股份有限公司上海黄浦支行于2016年

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3月1日签订借款合同，2016.12.31借款余额为40.00万元，合同编号：51813491607；此借款合同由公司关联方黄亮及其配偶艾孟涛承担连带责任保证。担保期限为：自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期届满之日后两年止。

②2017年9月30日借款余额为2,500.00万元，分别如下：A、上海致趣广告有限公司与中国建设银行股份有限公司上海黄浦支行于2017年3月23日签订借款合同，借款金额为500.00万元，合同编号：51813491713；此借款合同由公司关联方黄亮及其配偶艾孟涛承担连带责任保证。担保期限为：自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期届满之日后两年止。B、上海致趣广告有限公司与招商银行股份有限公司上海丽园支行于2017年7月4日签订借款合同（编号：7601170616），借款金额为860.00万元；于2017年7月7日签订借款合同（编号：7601170703），借款金额650.00万元；于2017年7月17日签订借款合同（编号：7601170709），借款金额为490.00万元；合计借款金额2,000.00万元，此借款合同由关联方黄亮及其配偶艾孟涛、上海市再担保有限公司承担担保责任。

保证借款明细如下：

借款银行	金额	借款单位	保证人
中国建设银行股份有限公司上海黄浦支行	5,000,000.00	上海致趣广告有限公司	黄亮、艾孟涛
招商银行股份有限公司上海丽园支行	20,000,000.00	上海致趣广告有限公司	上海市再担保有限公司、黄亮、艾孟涛
合计	25,000,000.00	—	

(2) 无已逾期未偿还的短期借款情况

## 11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
广告发布费	219,013,294.55	144,386,398.49	52,923,926.28
合计	219,013,294.55	144,386,398.49	52,923,926.28

(2) 应付账款前五名单位列式如下

2017.09.30

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京智者天下科技有限公司	非关联方	63,195,276.85	28.85	1年以内	正常受益期

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
杭州乐读科技有限公司	非关联方	25,474,533.34	11.63	1年以内	正常受益期
华扬联众数字技术股份有限公司	非关联方	15,793,005.00	7.21	1年以内	正常受益期
分享一下(北京)科技有限公司	非关联方	15,437,101.60	7.05	1年以内	正常受益期
北京陌陌科技有限公司	非关联方	8,413,938.01	3.84	1年以内、1-2年	正常受益期
<b>合计</b>		<b>128,313,854.80</b>	<b>58.58</b>		

2016.12.31

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京智者天下科技有限公司	非关联方	16,915,564.33	11.72	1年以内	正常受益期
北京陌陌科技有限公司	非关联方	12,826,454.80	8.88	1年以内	正常受益期
北京优力互动广告有限公司	非关联方	12,330,557.72	8.54	1年以内	正常受益期
上海盈睿广告有限公司	非关联方	8,178,263.81	5.66	1年以内	正常受益期
上海竞道广告有限公司	非关联方	7,740,649.99	5.36	1年以内	正常受益期
<b>合计</b>		<b>57,991,490.65</b>	<b>40.16</b>		

2015.12.31

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京智者天下科技有限公司	非关联方	11,681,301.02	22.07	1年以内	正常受益期
北京无线互联广告有限公司	非关联方	5,610,384.66	10.60	1年以内	正常受益期
北京陌陌科技有限公司	非关联方	5,407,786.20	10.22	1年以内	正常受益期

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海盈睿广告有限公司	非关联方	4,867,510.62	9.20	1年以内	正常受益期
北京优力互动广告有限公司	非关联方	4,761,206.66	9.00	1年以内	正常受益期
合计		<b>32,328,189.16</b>	<b>61.09</b>		

12、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
预收广告款	8,161,539.81	9,285,072.30	3,796,910.84
合计	<b>8,161,539.81</b>	<b>9,285,072.30</b>	<b>3,796,910.84</b>

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31	未偿还或结转的原因
科思世通广告(北京)有限公司	-	1,991,200.00	-	未结算代理返点款
平安集团	663,333.33	1,330,000.00	-	未结算代理客户款
上海安吉斯媒体技术有限公司北京分公司	-	470,080.00	-	未结算代理客户款
广州车享客网络科技有限公司	-	90,000.01	-	未结算代理客户款
北京东尚海整合营销咨询有限公司	-	50,000.00	-	未结算代理客户款
合计	<b>3,497,607.12</b>	<b>3,931,280.01</b>	-	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.09.30
一、短期薪酬	4,526,273.11	13,245,523.76	15,976,676.71	1,795,120.16
二、离职后福利-设定提存计	153,158.60	1,175,137.64	1,094,775.57	233,520.67
三、辞退福利	-	-	-	-

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,679,431.71</b>	<b>14,420,661.40</b>	<b>17,071,452.28</b>	<b>2,028,640.83</b>

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	4,064,898.08	20,171,299.16	19,709,924.13	4,526,273.11
二、离职后福利-设定提存计	61,352.13	1,479,258.04	1,387,451.57	153,158.60
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,126,250.21</b>	<b>21,650,557.20</b>	<b>21,097,375.70</b>	<b>4,679,431.71</b>

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	3,797,052.66	18,901,816.64	18,633,971.22	4,064,898.08
二、离职后福利-设定提存计	-	1,416,921.42	1,355,569.29	61,352.13
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,797,052.66</b>	<b>20,318,738.06</b>	<b>19,989,540.51</b>	<b>4,126,250.21</b>

(2) 短期薪酬列示如下

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.09.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,363,496.09	11,949,903.78	14,728,108.44	1,585,291.43
二、职工福利费	-	5,291.98	5,291.98	-
三、社会保险费	75,559.02	706,483.00	659,431.29	122,610.73
其中: 医疗保险费	68,389.69	633,486.60	591,613.17	110,263.12
工伤保险费	1,641.89	16,855.63	15,639.42	2,858.10
生育保险费	5,527.44	56,140.77	52,178.70	9,489.51
四、住房公积金	87,218.00	583,845.00	583,845.00	87,218.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,526,273.11</b>	<b>13,245,523.76</b>	<b>15,976,676.71</b>	<b>1,795,120.16</b>

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,028,414.13	18,489,631.53	18,154,549.57	4,363,496.09
二、职工福利费	-	122,551.82	122,551.82	-
三、社会保险费	34,497.95	866,698.22	825,637.15	75,559.02
其中: 医疗保险费	30,529.20	774,776.42	736,915.93	68,389.69
工伤保险费	1,526.47	26,885.31	26,769.89	1,641.89

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
生育保险费	2,442.28	65,036.48	61,951.32	5,527.44
四、住房公积金	1,986.00	692,417.59	607,185.59	87,218.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,064,898.08</b>	<b>20,171,299.16</b>	<b>19,709,924.13</b>	<b>4,526,273.11</b>

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,797,052.66	17,190,646.72	16,959,285.25	4,028,414.13
二、职工福利费	-	208,522.24	208,522.24	-
三、社会保险费	-	784,946.18	750,448.23	34,497.95
其中: 医疗保险费	-	695,837.16	665,307.96	30,529.20
工伤保险费	-	29,254.80	27,728.33	1,526.47
生育保险费	-	59,854.22	57,411.94	2,442.28
四、住房公积金	-	717,701.50	715,715.50	1,986.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,797,052.66</b>	<b>18,901,816.64</b>	<b>18,633,971.22</b>	<b>4,064,898.08</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.09.30
1、基本养老保险	146,697.31	1,130,213.42	1,052,992.05	223,918.68
2、失业保险费	6,461.29	44,924.22	41,783.52	9,601.99
<b>合计</b>	<b>153,158.60</b>	<b>1,175,137.64</b>	<b>1,094,775.57</b>	<b>233,520.67</b>

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	58,430.60	1,406,191.22	1,317,924.51	146,697.31
2、失业保险费	2,921.53	73,066.82	69,527.06	6,461.29
<b>合计</b>	<b>61,352.13</b>	<b>1,479,258.04</b>	<b>1,387,451.57</b>	<b>153,158.60</b>

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	-	1,339,699.32	1,281,268.72	58,430.60
2、失业保险费	-	77,222.10	74,300.57	2,921.53

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
合计	-	1,416,921.42	1,355,569.29	61,352.13

14、应交税费

税费项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
增值税	15,428,881.78	4,547,438.34	1,267,419.46
企业所得税	4,604,501.21	3,981,048.96	3,374,807.02
个人所得税	42,576.28	60,104.68	32,430.84
城市维护建设税	799,188.56	266,866.23	70,168.80
教育费附加	462,866.48	156,300.54	37,278.33
地方教育费附加	308,577.65	99,648.78	20,300.64
文化事业建设费	3,200,656.54	-	-
其他	33,939.30	37,552.52	6,121.64
合计	24,881,187.80	9,148,960.05	4,808,526.73

15、应付利息

项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
短期借款应付利息	32,020.83		
合计	32,020.83		

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
往来款	35,984.00	1,353,180.00	12,180.00
押金保证金	2,623,846.79	6,900,000.00	600,000.00
其他	301,098.48	362,033.01	206,073.23
合计	2,960,929.27	8,615,213.01	818,253.23

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

2017.09.30

债权人	期末余额	未偿还或结转的原因
耀方信息技术（上海）有限公司	1,200,000.00	保证金
杭州哇财网络技术有限公司	900,000.00	保证金
江苏钱旺智能系统有限公司	300,000.00	保证金

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,400,000.00
----	--------------

2016.12.31

债权人	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州哇财网络技术有限公司	900,000.00	保证金
江苏钱旺智能系统有限公司	300,000.00	保证金
合计	1,200,000.00	

### 17、实收资本

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.09.30
黄亮	7,000,000.00		7,000,000.00	
刘晓磊	1,400,000.00		1,400,000.00	
张霞	600,000.00		600,000.00	
华为	1,000,000.00		1,000,000.00	
宁波保税区致趣投		8,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
引力传媒股份有限		6,000,000.00		6,000,000.00
合计	10,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	10,000,000.00

(续)

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
黄亮	875,000.00	7,000,000.00	875,000.00	7,000,000.00
刘晓磊	175,000.00	1,400,000.00	175,000.00	1,400,000.00
张霞	75,000.00	600,000.00	75,000.00	600,000.00
华为	125,000.00	1,000,000.00	125,000.00	1,000,000.00
上海联趣投资合伙企		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	1,250,000.00	11,500,000.00	2,750,000.00	10,000,000.00

(续)

股东名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
黄亮	1,000,000.00	-	125,000.00	875,000.00
刘晓磊	-	175,000.00	-	175,000.00
张霞	-	75,000.00	-	75,000.00
华为	-	125,000.00	-	125,000.00
合计	1,000,000.00	375,000.00	125,000.00	1,250,000.00

注：实收资本变动详见（一）公司概况1、历史沿革

### 18、资本公积

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.09.30
资本溢价	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	10,250,000.00		9,250,000.00	1,000,000.00
合计	10,250,000.00		9,250,000.00	1,000,000.00

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	200,000.00	10,050,000.00		10,250,000.00
合计	200,000.00	10,050,000.00		10,250,000.00

其他说明：A、本期公司所有者权益内部结转减少资本公积 8,750,000 元。经公司股东会同意，本公司 2016 年 2 月 19 日公司注册资本由 125 万元增加到 1000 万元，出资方式：由资本公积转增资本。

B、2016 年 4 月 16 日黄亮与上海致趣广告有限公司签订股权转让协议，同意受让北京知趣科技有限公司 50.00% 股权，协议双方签订生效；2016 年 5 月 5 日北京市工商局朝阳分局批准股权转让事宜，2016 年 5 月 5 日办理完成股权转让手续，上海致趣广告有限公司控制了被购买方的 100% 的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险；公司在编制比较会计报表时，按照《企业会计准则——企业合并》视同合并北京知趣后的报告主体在报告期内一直存在。2016 年 5 月以前，公司在合并报表的资本公积中体现北京知趣净资产的 50%，因 2016 年 5 月 5 日北京知趣净资产的 50% 已由上海致趣购买，故此，公司将在资本公积中反映的北京知趣净资产的 50% 即 862,531.65 元予以转销。

### 19、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.09.30
法定盈余公积	4,632,000.08	-	-	4,632,000.08
合计	4,632,000.08	-	-	4,632,000.08

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	859,788.38	3,772,211.70	-	4,632,000.08
合计	859,788.38	3,772,211.70	-	4,632,000.08

(续)

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	84,655.43	775,132.95	-	859,788.38
合计	84,655.43	775,132.95	-	859,788.38

20、未分配利润

项目	2017.09.30	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	45,322,824.38	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	
调整后期初未分配利润	45,322,824.38	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	16,498,023.97	
减:提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,820,848.35	

(续)

项目	2016.12.31	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,584,649.82	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	8,584,649.82	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	40,510,386.26	
减:提取法定盈余公积	3,772,211.70	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,322,824.38	

(续)

项目	2015.12.31	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	619,269.14	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	619,269.14	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	8,740,513.63	
减:提取法定盈余公积	775,132.95	

上海致趣广告有限公司  
财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>8,584,649.82</b>	

21、营业收入及营业成本

(1) 主营业务按明细列示

项目	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,950,819.14	316,973,225.71	414,251,867.53	325,466,851.61
其他业务	417,071.72	-	8,769.71	-
<b>合计</b>	<b>368,367,890.86</b>	<b>316,973,225.71</b>	<b>414,260,637.24</b>	<b>325,466,851.61</b>

(续)

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,251,867.53	325,466,851.61	161,710,052.28	117,909,937.98
其他业务	8,769.71	-	4,458.52	-
<b>合计</b>	<b>414,260,637.24</b>	<b>325,466,851.61</b>	<b>161,714,510.80</b>	<b>117,909,937.98</b>

(2) 主营业务按收入类别分项列示

业务名称	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
新媒体	353,193,333.82	303,038,029.22	318,767,471.62	244,218,925.69
搜索	14,757,485.32	13,935,196.49	95,484,395.91	81,247,925.92
<b>合计</b>	<b>367,950,819.14</b>	<b>316,973,225.71</b>	<b>414,251,867.53</b>	<b>325,466,851.61</b>

(续)

业务名称	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
新媒体	318,767,471.62	244,218,925.6	106,975,897.63	68,921,226.97

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

搜索	95,484,395.91	81,247,925.92	54,734,154.65	48,988,711.01
合计	<b>414,251,867.53</b>	<b>325,466,851.6</b>	<b>161,710,052.28</b>	<b>117,909,937.98</b>

22、税金及附加

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	591,330.84	312,552.32	182,921.65
教育费附加	572,765.69	303,374.56	168,834.01
印花税	242,958.33	52,366.17	-
文化事业建设费	3,200,656.54	19,140.87	204,665.22
河道管理费	1,186.60	47,006.37	27,440.35
合计	<b>4,608,898.00</b>	<b>734,440.29</b>	<b>583,861.23</b>

23、销售费用

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
职工薪酬	5,632,187.99	9,741,104.25	8,368,274.75
业务招待费	355,532.89	353,952.31	71,520.00
差旅费	137,117.48	122,581.95	30,613.00
办公费	21,768.83	103,494.08	26,147.00
交通费	284,267.48	210,432.42	29,675.30
制作费	2,000.00	5,800.00	1,999.00
其他	13,488.44	188,854.02	741,670.00
合计	<b>6,446,363.11</b>	<b>10,726,219.03</b>	<b>9,269,899.05</b>

24、管理费用

项 目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
职工薪酬	7,652,454.14	5,082,446.32	5,592,158.22
研发费用	1,746,322.60	8,342,812.04	6,441,841.26
房租物业	2,003,305.76	2,684,964.11	2,490,150.33
专业服务费	170,761.25	2,462,862.17	1,520,929.53
差旅费	607,255.39	517,258.41	812,340.17
折旧摊销	245,394.38	322,312.40	260,018.00
业务招待费	272,987.11	383,859.90	1,259,473.40
办公费	176,336.12	439,897.02	833,505.58
交通费	189,150.56	309,521.97	473,716.97
税金	-	40,000.00	6,300.00
其他	640,924.64	667,047.69	276,953.99

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015 年度至 2017 年 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
合计	13,704,891.95	21,252,982.03	19,967,387.45

25、财务费用

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	328,764.71	30,222.84	27,002.74
减：利息收入	118,121.37	48,624.57	18,342.15
承兑汇票贴息	-	-	-
汇兑损失			1,248.54
减：汇兑收益	22,016.26	16,179.69	-
手续费及其他	19,773.87	16,192.77	151,640.00
担保费	570,551.88		
合计	778,952.83	-18,388.65	161,549.13

26、资产减值损失

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	7,284,888.65	8,256,822.18	3,682,447.69
合计	7,284,888.65	8,256,822.18	3,682,447.69

27、其他收益

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
税收返还	1,606,465.32	-	-
合计	1,606,465.32	-	-

28、营业外收入

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	
其中：固定资产处置利得	-	-	-	
无形资产处置利得	-	-	-	
债务重组利得	-	-	-	

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助		752,677.92	715,886.98
其他	12,077.68	0.17	963.02
<b>合计</b>	<b>12,077.68</b>	<b>752,678.09</b>	<b>716,850.00</b>

29、营业外支出

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计				
其中:固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
其他	885,376.63	135,037.40		
<b>合计</b>	<b>885,376.63</b>	<b>135,037.40</b>		

计入当期损益的政府补助

(1) 2017年1-9月确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
税收返还	1,606,465.32		1,606,465.32			是
<b>合计</b>	<b>1,606,465.32</b>		<b>1,606,465.32</b>			—

2016年度确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
税收返还	751,877.92			751,877.92		是
著作权补助	800.00			800.00		是
<b>合计</b>	<b>752,677.92</b>			<b>752,677.92</b>		—

## 上海致趣广告有限公司

## 财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 2015年度确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
税收返还	715,886.98			715,886.98		是
<b>合计</b>	<b>715,886.98</b>			<b>715,886.98</b>		—

## 30、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	3,898,546.31	8,706,021.29	3,036,376.57
递延所得税费用	-1,092,733.30	-757,056.11	-920,611.93
<b>合计</b>	<b>2,805,813.01</b>	<b>7,948,965.18</b>	<b>2,115,764.64</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
利润总额	19,303,836.98	48,459,351.44	10,856,278.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,895,575.55	7,268,902.72	2,714,069.57
子公司适用不同税率的影响	3,898.16	131,371.89	-
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,711.19	67,223.35	201,518.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-131,371.89	-	-35,657.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		481,467.22	
税法规定的额外可扣除费用			-764,166.24
<b>所得税费用</b>	<b>2,805,813.01</b>	<b>7,948,965.18</b>	<b>2,115,764.64</b>

## 31、现金流量表项目

上海致趣广告有限公司  
财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
利息收入	118,121.37	48,624.57	18,342.15
其他	75,845.64	7,641.65	42,141.07
收到的财政补贴	11,077.68	800.00	-
收到的公司保证金及其他往来	1,530,717.21	2,530,000.00	5,884,776.40
<b>合计</b>	<b>1,735,761.90</b>	<b>2,587,066.22</b>	<b>5,945,259.62</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
支付的公司保证金、押金及其他往来	2,962,482.22	12,175,000.00	12,803,518.07
支付的手续费	19,773.87	16,192.77	9,786.35
其他费用类支出	4,344,918.36	6,882,597.74	5,897,244.10
<b>合计</b>	<b>7,327,174.45</b>	<b>19,073,790.51</b>	<b>18,710,548.52</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
股东还款	-	5,300,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,300,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
股东还款	12,000,000.00	5,300,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>5,300,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
支付担保费	570,551.88	-	-
<b>合计</b>	<b>570,551.88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-9月	2016年度	2015年度

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	16,498,023.97	40,510,386.26	8,740,513.63
加: 资产减值准备	7,284,888.65	8,256,822.18	3,682,447.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,366.28	157,956.62	110,658.34
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	120,028.10	164,355.78	149,359.66
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)	867,295.76	30,222.84	-
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)	-1,092,733.30	-757,056.11	-920,611.93
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)	-114,391,598.26	-164,102,560.66	-54,595,470.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	84,249,140.16	123,711,939.77	44,612,351.22
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,339,588.64	7,972,066.68	1,779,247.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
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			-
.....			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	24,301,450.12	20,801,943.52	13,008,068.42
减: 现金的期初余额	20,801,943.52	13,008,068.42	1,255,769.71
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金及现金等价物净增加额	3,499,506.60	7,793,875.10	11,752,298.71
--------------	--------------	--------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
一、现金			
其中：库存现金	1,570.90	4,123.90	13,329.80
可随时用于支付的银行存款	24,299,879.22	20,597,819.62	12,994,738.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	200,000.00	-
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	24,301,450.12	20,801,943.52	13,008,068.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

33、所有权或使用权受到限制的资产

截至2017年09月30日本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京知趣科技有限公司	100.00	注 1	2016年4月30日	注 2

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的净	合并当年年初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收	比较期间被合并方的净利润
--------	------------------	------------------	------------	--------------

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	并方的收入	利润	入
北京知趣科技有限公司	3,411,752.52	-3,272,273.60	-

注1: 2014年9月12日黄亮与上海致趣广告有限公司共同设立北京知趣科技有限公司,北京知趣注册资本为100万元,黄亮分别于2014年12月5日、2014年12月9日、2015年1月30日注入资本合计50万元,上海致趣广告有限公司于2015年12月28日注入资本50万元,占股权的50%。上海致趣广告有限公司股权变更详见(一)公司概况1、历史沿革。

注2: 2016年4月16日黄亮与上海致趣广告有限公司签订股权转让协议,同意受让北京知趣科技有限公司50.00%股权,协议双方签订生效;2016年5月5日北京市工商局朝阳分局批准股权转让事宜,2016年5月5日办理完成股权转让手续,上海致趣广告有限公司控制了被购买方的100%的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并成本

合并成本	北京知趣科技有限公司
—现金	
—非现金资产的账面价值	500,000.00
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京知趣科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	1,357,896.42	930,358.30
应收款项	9,071,636.18	8,904,934.90
存货		
固定资产		
无形资产		92,938.03
.....		
负债:		
借款		
应付款项	3,302,594.31	979,954.00
.....		

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净资产	1,725,063.30	5,134,987.41
减：少数股东权益		
取得的净资产	862,531.65	

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

2016年12月9日经江西省工商行政管理局（抚高新工商）登记内受字【2016】第10896747号批准注册，由本公司出资组建江西挚趣广告有限公司，注册资本500万元人民币，本公司持股比例100%，股东出资时间2026年12月31日之前足额出资到位，于2016年12月7日取得江西省工商行政管理局核发的注册号361003110000664《企业法人营业执照》。2017年2月28日投入货币资金20,000.00元。

2016年11月28日经霍城县工商行政管理局（伊霍工商）名称预核内字【2016】第209号批准注册，由本公司出资组建霍城挚趣广告有限公司，注册资本100万元人民币，本公司持股比例100%，股东出资期限：2030年11月30日之前足额出资到位，于2016年12月20日取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的注册号654123050009768《企业法人营业执照》。2017年2月28日投入货币资金20,000.00元，2017年9月20日注入投资款980,000.00元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京知趣科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；技术进出口；数据处理；企业管理；资产管理；商标代理；市场调查；投资咨询；企业管理咨询；企业策划；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；产品设计；工艺美术设计；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）。	100.00%		设立
江西挚趣广告有限公司	江西	江西	设计、制作、代理、发布广告；网络科技（不得从事科技中介）、广告行业信息服务平台系统服务、工具软件服务、软件开发、云软件服务、礼仪服务、展览展示服务、图文设计、商务咨询（金融、证券、期货、保险除外）、企业管理、文化艺术交流策划、公共活动组织策划、企业形象策划；电子产品、办公用品、工艺品（文物除外）的销售（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）	100.00%		设立
霍城挚趣广告有限公司	新疆	新疆	设计、制作、代理、发布各类广告，网络科技（不得从事科技中介），广告行业信息服务平台系统服务，工具软件服务，软件开发，云软件服务，礼仪服务，展览展示服务，图文设计，商务咨询，企业管理，电子商务，文化艺术交流策划，公共活动组织策划，企业形象策划，电子产品、办公用品、工艺品的销售。	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
引力传媒股份有限公司	北京	广告制作等	27,111.30	60.00	60.00

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄亮	董事
罗衍记	董事长
华为	董事
高强	监事
李浩	董事
王晓颖	董事
天津引力文化产业有限公司	同一母公司的子公司
天津九合文化传媒有限公司	同一母公司的子公司
北京九合互动文化传播有限公司	同一母公司的子公司
上海九合传媒有限公司	同一母公司的子公司
河南引力文化传媒有限公司	同一母公司的子公司
霍尔果斯引力场景文化传媒有限公司	同一母公司的子公司
引力时代文化投资有限公司	同一母公司的子公司
宁波高新区华瑞卓越股权投资管理有限公司	同一母公司的子公司
珠海视通超然文化传媒有限公司	同一母公司的子公司
北京创和同赢广告传媒有限公司	同一母公司的子公司
二零二四数字营销顾问（北京）有限公司	同一母公司的子公司
二零二四数字营销（天津）有限公司	同一母公司的子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄亮、艾孟涛	800,000.00	2016.3.1	2017.3.3	是
黄亮、艾孟涛	5,000,000.00	2017.3.24	2020.3.23	否
黄亮、艾孟涛、 上海市再担保 有限公司	20,000,000.00			否

## (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄亮	3,000,000.00	2014/8/27	2015/1/21	借款
黄亮	1,000,000.00	2014/11/6	2015/4/23	借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
黄亮	1,000,000.00	2015/11/23	2015/12/23	借款
黄亮	1,300,000.00	2016/1/4	2016/3/15	借款
黄亮	2,000,000.00	2016/1/4	2016/1/4	借款
黄亮	2,000,000.00	2016/2/5	2016/3/15	借款
黄亮	2,000,000.00	2017/1/20	2017/12/31	借款
黄亮	2,000,000.00	2017/2/28	2017/12/31	借款
黄亮	1,000,000.00	2017/3/13	2017/12/31	借款
黄亮	1,000,000.00	2017/4/10	2017/12/31	借款
黄亮	1,000,000.00	2017/4/17	2017/12/31	借款
黄亮	1,000,000.00	2017/5/2	2017/12/31	借款
黄亮	1,000,000.00	2017/5/24	2017/12/31	借款
黄亮	1,000,000.00	2017/5/31	2017/12/31	借款
黄亮	1,000,000.00	2017/6/5	2017/12/31	借款

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

黄亮	1,000,000.00	2017/6/17	2017/12/31	借款
----	--------------	-----------	------------	----

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.09.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	黄亮	13,722,432.33	686,121.62	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017.09.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款				
	黄亮	-	79,413.70	88,709.59

7、关联方承诺

无

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2017年10月21日公司股东会决议，上海致趣截至2016年12月31日利润分配相关事宜为：根据2017年9月13日签署的《有关上海致趣广告有限公司股权转让协议》，现上海致趣广告有限公司股东决定将可分配利润中的人民币15,612,842.46元，分配予股东宁波报税区致趣投资合伙企业（有限合伙）。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.09.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,408,120.00	0.50	1,408,120.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,961,323.71	99.44	15,631,795.78	5.60	263,329,527.93
其中：组合1	-	-	-	-	-
组合2	278,961,323.71	99.44	15,631,795.78	5.60	263,329,527.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.06	160,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>280,529,443.71</b>	<b>100.00</b>	<b>17,199,915.78</b>	<b>6.13</b>	<b>263,329,527.93</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,271,209.70	0.68	1,271,209.70	100.00	-
按信用风险特征	186,733,615.00	99.23	9,684,379.14	5.19	177,049,235.86

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

组合计提坏账准备的应收账款					
其中:组合1	-	-	-	-	-
组合2	186,733,615.00	99.23	9,684,379.14	5.19	177,049,235.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.09	160,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>188,164,824.70</b>	<b>100.00</b>	<b>11,115,588.84</b>	<b>5.91</b>	<b>177,049,235.86</b>

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,271,209.70	2.21	1,271,209.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,083,613.25	97.51	2,804,180.66	5.00	53,279,432.59
其中:组合1	-	-	-	-	-
组合2	56,083,613.25	97.51	2,804,180.66	5.00	53,279,432.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	160,000.00	0.28	160,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>57,514,822.95</b>	<b>100.00</b>	<b>4,235,390.36</b>	<b>7.36</b>	<b>53,279,432.59</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款	2017年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京海淘时代科技有限公司	1,408,120.00	1,408,120.00	100	对方已进行破产清算
<b>合计</b>	<b>1,408,120.00</b>	<b>1,408,120.00</b>	<b>100</b>	

(续)

应收账款	2016.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京海淘时代科技有限公司	1,271,209.70	1,271,209.70	100	对方已进行破产清算
<b>合计</b>	<b>1,271,209.70</b>	<b>1,271,209.70</b>	<b>100</b>	

(续)

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

应收账款	2015.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京海淘时代科技有限公司	1,271,209.70	1,271,209.70	100	对方已进行破产清算
<b>合计</b>	<b>1,271,209.70</b>	<b>1,271,209.70</b>	<b>100</b>	

B、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017.09.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	272,312,357.36	97.62	13,615,617.87	5.00
1至2年	6,541,526.35	2.34	1,962,457.91	30.00
2至3年	107,440.00	0.04	53,720.00	50.00
<b>合计</b>	<b>278,961,323.71</b>	<b>100.00</b>	<b>15,631,795.78</b>	

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	185,342,821.43	99.26	9,267,141.07	5.00
1至2年	1,390,793.57	0.74	417,238.07	30.00
<b>合计</b>	<b>186,733,615.00</b>	<b>100.00</b>	<b>9,684,379.14</b>	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	56,083,613.25	100.00	2,804,180.66	5.00
<b>合计</b>	<b>56,083,613.25</b>	<b>100.00</b>	<b>2,804,180.66</b>	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.09.30
			转回	转销	
坏账准备	11,115,588.84	6,084,326.94	-	-	17,199,915.78

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,235,390.36	6,880,198.48	-	-	11,115,588.84

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
----	------------	------	------	------------

上海致趣广告有限公司  
财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			转回	转销	
坏账准备	1,117,751.29	3,117,639.07			4,235,390.36

A、本年无收回或转回金额重要的坏账准备

B、报告期内无核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2017.09.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宏盟媒体集团 (OMG)	31,471,762.67	1 年以下	11.22	1,573,588.13
华扬联众	29,650,329.73	1 年以下, 2-3 年	10.57	1,488,996.49
江西谋熠广告有限公司	27,515,423.29	1 年以下	9.81	1,375,771.16
阳狮锐奇 (VivaKi)	26,531,075.44	1 年以下, 2-3 年	9.46	1,479,553.77
安吉斯	18,288,406.55	1 年以下	6.52	914,420.33
<b>合计</b>	<b>133,456,997.68</b>		<b>47.58</b>	<b>6,832,329.88</b>

(续)

单位名称	2016.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
华扬联众集团	33,076,250.11	1 年以内、1-2 年	17.58	1,782,912.50
上海百孚思文化传媒有限公司	20,784,186.73	1 年以内	11.05	1,039,209.34
上海盈睿广告有限公司	15,446,021.47	1 年以内	8.21	772,301.07
安吉斯集团	13,625,669.60	1 年以内	7.24	681,283.48
蓝色光标集团	9,828,851.00	1 年以内	5.22	491,442.55
<b>合计</b>	<b>92,760,978.91</b>		<b>49.30</b>	<b>4,767,148.94</b>

(续)

单位名称	2015.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安吉斯集团	10,348,871.56	一年以内	17.99	517,443.58

上海致趣广告有限公司  
财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

Madhouse	10,288,213.42	一年以内	17.89	514,410.67
华扬联众	4,555,399.98	一年以内	7.92	227,770.00
纽海信息技术(上海)有限公司	4,315,234.80	一年以内	7.50	215,761.74
群邑-GroupM	2,924,724.99	一年以内	5.09	146,236.25
<b>合计</b>	<b>32,432,444.75</b>		<b>56.39</b>	<b>1,621,622.24</b>

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 无转移应收账款且继续涉入的款项

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.09.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,072,707.91	100.00	1,344,684.67	4.19	30,728,023.24
其中: 组合1	11,995,147.46	37.40	-	-	11,995,147.46
组合2	20,077,560.45	62.60	1,344,684.67	6.70	18,732,875.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
<b>合计</b>	<b>32,072,707.91</b>	<b>100.00</b>	<b>1,344,684.67</b>	<b>4.19</b>	<b>30,728,023.24</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的		-			-

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,017,347.74	100.00	695,670.69	2.90	23,321,677.05
其中:组合1	11,665,904.00	48.57	-	-	11,665,904.00
组合2	12,351,443.74	51.43	695,670.69	5.63	11,655,773.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
<b>合计</b>	<b>24,017,347.74</b>	<b>100.00</b>	<b>695,670.69</b>	<b>2.90</b>	<b>23,321,677.05</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,489,708.76	100.00	110,600.94	7.42	1,379,107.82
其中:组合1	700,000.00	46.99	-	-	700,000.00
组合2	789,708.76	53.01	110,600.94	14.01	679,107.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
<b>合计</b>	<b>1,489,708.76</b>	<b>100.00</b>	<b>110,600.94</b>	<b>7.42</b>	<b>1,379,107.82</b>

A、无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017.09.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	18,941,903.45	94.34	947,095.17	5.00
1至2年	851,195.00	4.24	255,358.50	30.00
2至3年	284,462.00	1.42	142,231.00	50.00

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

合计	20,077,560.45	100.00	1,344,684.67
----	---------------	--------	--------------

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,039,049.74	97.47	601,952.49	5.00
1至2年	312,394.00	2.53	93,718.20	30.00
合计	12,351,443.74	100.00	695,670.69	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	505,246.76	63.98	25,262.34	5.00
1至2年	284,462.00	36.02	85,338.60	30.00
合计	789,708.76	100.00	110,600.94	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.09.30
			转回	转销	
坏账准备	695,670.69	649,013.98			1,344,684.67

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
坏账准备	110,600.94	585,069.75	-	-	695,670.69

(续)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	14,473.10	96,127.84			110,600.94

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2017.09.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黄亮	是	借款	13,722,432.33	1年以内	42.79	686,121.62
北京知趣科技有限公司	是	往来款	11,995,147.46	1年以内	37.40	

上海致趣广告有限公司  
财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

上海盈睿广告有 限公司	否	保证金	3,025,000.00	1年以内	9.43	151,250.00
杭州贝购科技有 限公司	否	保证金	1,200,000.00	1年以内	3.74	60,000.00
北京时间股份有 限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内	1.56	25,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>30,442,579.79</b>		<b>94.92</b>	<b>922,371.62</b>

(续)

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	2016.12.31	账龄	占其他应 收款期 末余 额合 计 数 的 比 例 (%)	坏账准备
						期末余额
北京知趣科技有 限公司	是	关联方往 来	11,665,904.00	1年以内	48.57	-
北京千里日成广 告有限公司	否	保证金	4,500,000.00	1年以内	18.74	225,000.00
上海易合广告有 限公司	否	保证金	4,025,000.00	1年以内	16.76	201,250.00
北京鑫宇创世科 技有限公司	否	保证金	1,700,000.00	1年以内	7.08	85,000.00
上海聚胜万合广 告有限公司	否	保证金	700,000.00	1年以内	2.91	35,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>22,590,904.00</b>		<b>94.06</b>	<b>546,250.00</b>

(续)

单位名称	是否 为关 联方	款项性 质	2015.12.31	账龄	占其他应 收款期 末余 额合 计 数 的 比 例 (%)	坏账准备
						期末余额
北京知趣科技有 限公司	是	关联方往 来	700,000.00	1年以内	46.99	-
彩欣传媒(天津)有 限公司	否	往来款	350,000.00	1年以内	23.49	17,500.00
上海尚义房屋租赁 有限公司	否	往来款	245,132.00	1-2年	16.46	73,539.60
陈国章	否	往来款	65,762.00	1年以内、 1-2年	4.41	12,745.60
代扣五险一金	否	代扣代缴	56,800.40	1年以内	3.81	2,840.02

上海致趣广告有限公司  
财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

合计	/	/	1,417,694.40		95.16	106,625.22
----	---	---	--------------	--	-------	------------

(4) 无涉及政府补助的应收款项

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 无转移其他应收款且继续涉入的情况

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.09.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,382,531.65		11,382,531.65	1,362,531.65		1,362,531.65
合计	11,382,531.65	-	11,382,531.65	1,362,531.65	-	1,362,531.65

(续)

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,362,531.65		1,362,531.65	500,000.00		500,000.00
合计	1,362,531.65	-	1,362,531.65	500,000.00	-	500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.9.30
北京知趣科技有限公司	1,362,531.65	9,000,000.00	-	10,362,531.65
江西挚趣广告有限公司	-	20,000.00	-	20,000.00
霍城挚趣广告有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
减: 长期投资减值准备				-
合计	1,362,531.65	10,020,000.00		11,382,531.65

(续)

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
北京知趣科技有限公司	500,000.00	862,531.65	-	1,362,531.65
减: 长期投资减值准备				
合计	500,000.00	862,531.65		1,362,531.65

(续)

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
北京知趣科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	-	500,000.00		500,000.00

注：A、2016年4月16日黄亮与上海致趣广告有限公司签订股权转让协议，同意受让北京知趣科技有限公司50.00%股权，协议双方签订生效；2016年5月5日北京市工商局朝阳分局批准股权转让事宜，2016年5月5日办理完成股权转让手续，上海致趣广告有限公司控制了被购买方的100%的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险；2016年1月1日至购买日（2016年4月30日）北京知趣科技有限公司的净利润为-3,272,273.60元，2016年4月30日北京知趣科技有限公司净资产为1,725,063.30元，上海致趣实际出资50万元取得北京知趣50%股权，溢价362,531.65增加上海致趣的长期股权投资，计入资本公积。

B、2017年1月4日对子公司北京知趣科技有限公司注入投资款900万元，足额缴纳出资款。2017年2月28日对子公司江西挚趣广告有限公司注入投资款2万元，2017年2月28日、9月20日对霍城挚趣广告有限公司分别注入投资款2万元、98万元

(3) 对联营、合营企业投资  
无

(4) 长期股权投资减值准备  
无

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,720,244.95	288,523,882.49	395,809,683.14	315,374,897.39
其他业务	417,071.72	-	8,769.71	-
合计	333,137,316.67	288,523,882.49	395,818,452.85	315,374,897.39

(续)

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,809,683.14	315,374,897.39	147,939,230.84	115,403,596.09

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他业务	8,769.71	-	4,458.52	-
<b>合计</b>	<b>395,818,452.85</b>	<b>315,374,897.39</b>	<b>147,943,689.36</b>	<b>115,403,596.09</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017年1-9月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
新媒体	317,962,759.63	274,588,686.00	300,325,287.23	234,126,971.47
搜索	14,757,485.32	13,935,196.49	95,484,395.91	81,247,925.92
<b>合计</b>	<b>332,720,244.95</b>	<b>288,523,882.49</b>	<b>395,809,683.14</b>	<b>315,374,897.39</b>

(续)

产品名称	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
新媒体	300,325,287.23	234,126,971.47	93,205,076.19	66,414,885.08
搜索	95,484,395.91	81,247,925.92	54,734,154.65	48,988,711.01
<b>合计</b>	<b>395,809,683.14</b>	<b>315,374,897.39</b>	<b>147,939,230.84</b>	<b>115,403,596.09</b>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-9月 金额	2016年度金 额	2015年度 金额	说明
非流动性资产处置损益				
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,606,465.32	752,677.92	715,886.98	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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				

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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		-3,272,273.60		
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				
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	-873,298.95	-135,037.23	963.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额				
减:非经常性损益的所得税影响数	109,974.96	-398,194.94	179,212.50	
非经常性损益净额	623,191.41	-2,256,437.97	537,637.50	
减:归属于少数股东的非经常				

上海致趣广告有限公司

财务报表附注

2015年度至2017年1-9月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

性损益净影响数				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	623,191.41	-2,256,437.97	537,637.50	

上海致趣广告有限公司

二〇一七年十二月二十日



# 营业执照

(副本) (3-3)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

**名称** 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

**执行事务合伙人** 姚庚春

**成立日期** 2013年11月13日

**合伙期限** 2013年11月13日至 2033年11月12日

**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, 出具相关报告; 承办会计咨询、会计服务业务; 法律、行政法规规定的其他审计业务; 代理记账; 房屋租赁; 税务咨询。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 代理记账以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017年06月08日

qyxy.baic.gov.cn

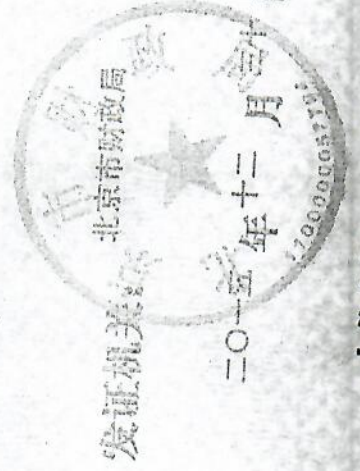
企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019709

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚康善

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

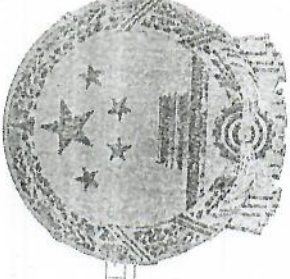
批准设立日期: 2014-03-28

注册资本变更为1890万元

2017.5.3



与原件一致



证书序号: 000447

# 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  
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春



与原件一致

证书号: 30

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日



姓名: 李德海斌  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1964-10-25  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 江苏德海斌会计师事务所有限公司  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 32070560410290365  
 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  
 this renewal.



证书编号: 150000311500  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 06 日  
Date of Issuance

2007. 11. 17

年 月 日

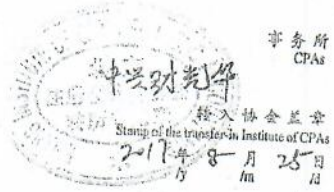
正原件一份

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



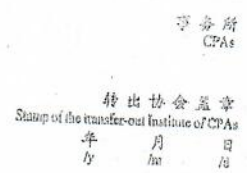
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



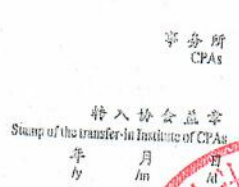
20

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



与原件一致



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.

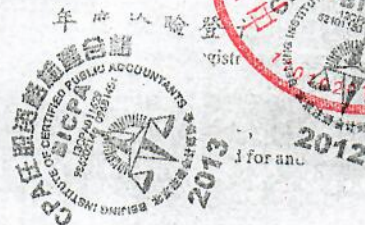
北京注册会计师协会  
2007年12月30日

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.



2007年12月30日



年 月 日

年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
2007年10月8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
2007年10月11日

13

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

福州福雷会计师事务所  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
2012年7月7日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

福州福雷会计师事务所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the Institute of CPAs  
2012年7月1日

22

转出: 沈九健, 2012年7月  
转入: 中瑞岳华, 2012年7月  
注意: 事项  
1104020由38103

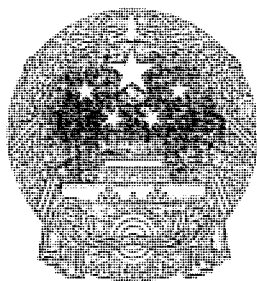
- 一、注册会计师执业证书, 应当由注册会计师本人妥善保管, 不得涂改、伪造、出借、出租、抵押、转让、买卖。
- 二、本证书为注册会计师执业的唯一合法证明, 注册会计师在从事执业活动时, 应当随身携带本证书, 并在出具的审计报告、验资报告、审计报告、资产评估报告、鉴证报告等文件上签字, 并加盖本证书专用章。
- 三、本证书遗失、损毁或者被盗, 注册会计师应当立即向所在地的注册会计师协会报告, 登报声明作废旧章, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting stationary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

与原件一致

编号: 1 03236547

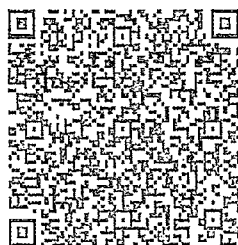


# 营 业 执 照

(副 本) (3-1)

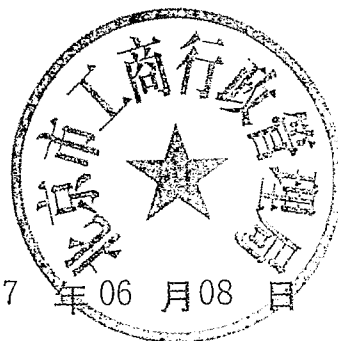
统一社会信用代码 91110000779543497B

名 称	引力传媒股份有限公司
类 型	股份有限公司(上市、自然人投资或控股)
住 所	北京市海淀区阜外亮甲店1号中水园乙3号楼105室
法定代表人	罗衍记
注册 资 本	27111.3万元
成 立 日 期	2005年08月10日
营 业 期 限	2005年08月10日至 长期
经 营 范 围	制作发行动画片、专题片、电视综艺;不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目);设计、制作、代理、发布广告;会议服务;承办展览展示活动;市场调查;经济贸易咨询;投资咨询;企业管理咨询;企业策划、设计;公共关系服务;销售工艺美术品及收藏品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

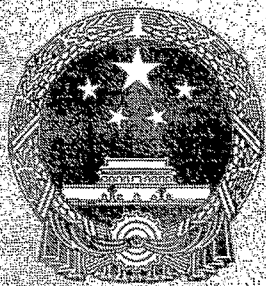
登 记 机 关



2017 年 06 月 08 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

4-2



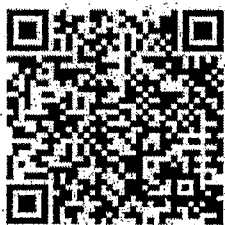
# 营业执照

(副本)

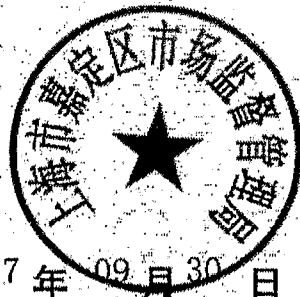
统一社会信用代码 913101143014206742

证照编号 14000000201709300289

名称	上海致趣广告有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	上海市嘉定区嘉定镇沪宜公路 3638 号 3 幢 1150 室
法定代表人	罗衍记
注册资本	人民币 1000.0000 万元整
成立日期	2014 年 5 月 23 日
营业期限	2014 年 5 月 23 日 至 2034 年 5 月 23 日
经营范围	设计、制作、代理、发布各类广告; 网络科技(不得从事科技中介); 广告行业信息服务平台系统服务; 工具软件服务; 软件开发; 云软件服务; 礼仪服务; 展览展示服务; 图文设计; 商务咨询; 企业管理; 投资咨询(除金融、证券); 电子商务(不得从事增值电信; 金融业务); 实业投资; 文化艺术交流策划; 公共活动组织策划; 企业形象策划; 电子产品、办公用品、工艺品的销售。 【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



2017 年 09 月 30 日

# 委托方承诺函

中联资产评估集团有限公司：

因引力传媒股份有限公司拟收购上海致趣广告有限公司部分股权之经济行为，我公司委托中联资产评估集团有限公司对该经济行为所涉及的上海致趣广告有限公司股东全部权益于评估基准日2017年9月30日的市场价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应法律责任：

- 1、 资产评估的经济行为符合国家规定；
- 2、 我公司督促上海致趣公司做到：
  - 1) 纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
  - 2)、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 3、 不干预评估工作。

引力传媒股份有限公司（盖章）：



法定代表人或授权代表（签字）：



二〇一八年 月 日

# 被评估单位承诺函

## 中联资产评估集团有限公司：

因引力传媒股份有限公司拟收购上海致趣广告有限公司部分股权之经济行为，引力传媒股份有限公司特委托中联资产评估集团有限公司对该经济行为所涉及的我公司股东全部权益于评估基准日2017年9月30日的市场价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定并已获得批准；
- 2、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；
- 3、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 5、不干预评估工作。

上海致趣广告有限公司（盖章）：



法定代表人或授权代表（签字）：



二〇一八年 月 日

# 资产评估师承诺函

引力传媒股份有限公司：

我们受贵公司的委托，就引力传媒股份有限公司拟现金收购上海致趣广告有限公司部分股权之经济行为，对该经济行为涉及的上海致趣广告有限公司股东全部权益于评估基准日2017年9月30日的市场价值进行评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、 具备相应的执业资格。
- 二、 评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、 对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、 根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、 充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、 评估结论合理。
- 七、 评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师签章：



资产评估师签章：



二〇一八年 月 日

# 北京市财政局

2018-0002 号

## 变更备案公告

中联资产评估集团有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

中联资产评估集团有限公司股东由胡智（注册资产评估师证书编号：11001378）、沈琦（注册资产评估师证书编号：11000084）、范树奎（注册资产评估师证书编号：11000676）、高忻（注册资产评估师证书编号：11000088）、苏诚（注册资产评估师证书编号：11000089）、刘伟（注册资产评估师证书编号：11000090）、王生龙（注册资产评估师证书编号：11000086）、丁海清【非注册资产评估师（股东）培

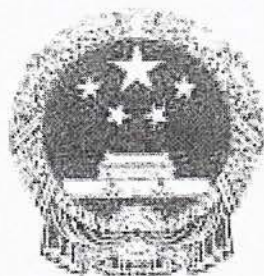
训证书编号：G09097】、翟红梅（注册资产评估师证书编号：11090063），变更为胡智（注册资产评估师证书编号：11001378）、沈琦（注册资产评估师证书编号：11000084）、范树奎（注册资产评估师证书编号：11000676）、高忻（注册资产评估师证书编号：11000088）、刘伟（注册资产评估师证书编号：11000090）、韩荣（注册资产评估师证书编号：11030017）、刘松（注册资产评估师证书编号：21000043）、邓艳芳（注册资产评估师证书编号：11070041）、鲁杰钢（注册资产评估师证书编号：11090056）、吴晓光（注册资产评估师证书编号：11140101）、王生龙（注册资产评估师证书编号：11000086）、丁海清【非注册资产评估师（股东）培训证书编号：G09097】、翟红梅（注册资产评估师证书编号：11090063）、中联财联网科技有限公司。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，中联资产评估集团有限公司已交回原取得的资产评估资格证书。

特此公告。





# 营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 91110000100026822A

名 称	中联资产评估集团有限公司
类 型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住 所	北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4层939室
法定代表人	胡智
注 册 资 本	5000万元
成 立 日 期	1997年06月26日
营 业 期 限	2000年04月26日 至 2030年04月25日
经 营 范 围	从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估; 证券、期货相关评估业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 04 月 29 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



# 资产评估师职业资格证书 登记卡 (评估机构人员)

姓名：王丛军

性别：男

登记编号：37040021



单位名称：中联资产评估集团有限  
公司



初次登记时间：2004-08-23

年检信息：通过

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印时间：2016年12月23日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准  
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：毕海洋

性别：男

登记编号：37000378

单位名称：中联资产评估集团有限  
公司

初次登记时间：2001-12-27

年检信息：通过

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印时间：2016年12月23日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准  
官网查询地址：<http://ex.cas.org.cn>