

证券代码：836346

证券简称：亿玛在线

主办券商：中信建投



亿玛在线
NEEQ:836346

北京亿玛在线科技股份有限公司
Beijing Emar Online Technology Co., Ltd



年度报告

—2017—

2017年 大事记

2017年初 亿玛在线确立
I' M（国际化与媒体圈）
战略。

2017年5月 亿玛在线
顺利进入创新层。

2017年6月 创新推出互动式
效果营销平台产品“互动推”，
实现效果营销的移动创新突破。

2017年 精准营销实现业务收入
9.18亿元，同比增长135.21%，
精准营销业务初步实现规
模化。

主要殊荣

2017年8月 荣获“中国电子商务
百强企业”称号。

2017年9月 获得“2016-2017年度
最具影响力金融营销服务商”奖项。

2017年12月 亿玛创新（天津）、
天津亿玛获得国家高新技术
企业认定。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	16
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	36
第七节	融资及利润分配情况	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	45
第十节	公司治理及内部控制	48
第十一节	财务报告	54

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、亿玛在线	指	北京亿玛在线科技股份有限公司
报告期	指	2017 年度
本报告	指	2016 年年度报告
有限公司、亿玛有限	指	公司前身“北京亿玛在线科技有限公司”
股东大会	指	北京亿玛在线科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京亿玛在线科技有限公司股东会
董事会	指	北京亿玛在线科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京亿玛在线科技股份有限公司监事会
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、天职国际会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京亿玛在线科技股份有限公司》公司章程
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
科理资本	指	北京科理资本管理咨询中心(有限合伙), 系公司股东
兰馨投资	指	天津兰馨投资管理有限公司, 系公司股东
尚瑞投资	指	共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙), 系公司股东
北京清投	指	北京清投管理咨询中心(有限合伙), 系公司股东
北京亿合	指	北京亿合技术开发中心(有限合伙), 系公司股东
亿玛联盟	指	北京亿玛联盟传媒广告有限公司, 系公司子公司
北京亿玛创新	指	北京亿玛创新网络科技有限公司, 系公司子公司
亿玛创新(天津)	指	亿玛创新网络(天津)有限公司, 系公司子公司
天津亿玛	指	天津亿玛科技有限公司, 系公司子公司
上海亿玛	指	上海亿玛网络科技有限公司, 系亿玛联盟子公司
互联网广告	指	广告主基于互联网所投放的广告。包括展示广告、搜索引擎
互动推	指	公司效果营销事业群创新推出的互动式效果营销平台产品
GMV	指	即 Gross Merchandise Volume, 是指用户在电商网站的下单
DSP	指	Demand Side Platform, 需求方平台。为广告主提供跨平台、跨媒介的广告程序化购买平台
SSP	指	Supply Side Platform, 供应方平台。面向媒体的供

		应方管理平台,帮助媒体主进行流量分配管理、资源定价、广告请求筛选等
DMP	指	Data Management Platform,数据管理平台。把分散的第一方、第三方数据进行整合纳入统一的技术平台,并对这些数据进行标准化、规范化、标签化管理,为DSP、SSP 等提供数据支持
CPC	指	Cost Per Click,是指按照广告投放点击数收费的计费模式
CPA	指	Cost Per Activation,是指按照有效激活用户数计算信息咨询费用
CPS	指	Cost Per Sale,是指按照新增销售收费的收费模式
CPM	指	Cost Per Mille,是指按照每千次广告展示曝光收费的收费
实时竞价、RTB	指	Real Time Bidding,是一种利用第三方技术在数以百万计的网站上针对每一个用户展示行为进行评估以及出价的方式

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柯细兴、主管会计工作负责人杨洋 会计机构负责人（会计主管人员）杨洋 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、豁免披露事项及理由

根据《全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司年度报告内容与格式指引》第八条：由于国家机密、商业秘密等特殊原因导致本指引规定的某些信息不便披露的，公司可向全国股转公司申请豁免，经全国股转公司同意后，可以不予披露。公司应当在年度报告相关章节说明未按本指引要求进行披露的原因。

亿玛在线因客户、供应商信息涉及公司商业秘密，特向股转公司申请对公司客户、供应商具体名称进行豁免披露。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	从互联网广告行业和市场发展规律来看，尽管整个行业市场规规模庞大，其市场一直保持稳定持续增长，但市场变化带来的不确定性和互联网不断涌现的新媒体、新流量、新产品，都影响着未来市场的发展变化。基于互联网的广告形式日趋丰富多样，客户对于互联网广告的认识和要求也在不断提高，国际公司正在加快进入互联网营销领域，公司所在的互联网广告长尾市场存在非常多的竞争公司，未来集中度会不断提升，规模化运营效率将成为行业内企业稳定持续发展重要因素。亿玛在线如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握互联网及互联网广告行业的发展趋势和客户对互联网广告需求的变

	化，将无法继续保持领先的行业竞争地位，进而对亿玛在线经营业绩产生不利影响。
2、技术更新的风险	公司主营的互联网精准营销属于技术密集型行业。虽然目前公司已经掌握的大数据管理平台 (DMP)、精准投放平台 (AdWiser)、广告管理平台等技术, 具有较高的技术含量, 但行业内技术升级和产品更新换代速度较快, 商业模式持续创新, 公司面临一定的技术升级风险。未来如公司不能及时实现技术的升级或革新, 或开发出满足市场需求的新技术、新产品, 公司将不能保持领先地位, 从而给公司经营带来不利影响。
3、媒体渠道成本上升的风险	公司主要的经营成本是购买互联网媒体渠道流量的成本, 但未来受经济发展、互联网广告位需求不断增加等因素的影响, 公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源, 并凭借大数据分析、多维定向、精准匹配等方式, 不断提高现有广告渠道的利用率。但如果未来互联网媒体渠道成本上升速度过快, 将会对公司未来盈利能力产生一定的影响。
4、人才流失的风险	互联网行业属于知识密集型行业, 产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着公司业务的迅速发展, 对具有丰富经验的高端人才需求增大, 人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制, 打造有利于人才长期发展的平台, 将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥, 产生核心高管和技术人才流失的风险。如果该等专业人才或核心人员出现大规模流失, 将给公司经营活动带来较大的冲击, 影响服务质量和持续服务性。
5、收入季节性波动风险	公司的主要客户为以京东、淘宝、唯品会等为代表的国内主要电商企业, 公司业绩与电商行业销售情况呈正相关的关系。而由于居民网上消费习惯的养成使电商销售在“双十一”、“双十二”等活动日达到高峰, 在春节前后则相对平淡。因此, 亿玛在线的收入情况亦随之呈现较为明显的季节波动性特征, 每年的第一季度是收入淡季, 每年第四季度——特别是 11、12 两月为收入旺季。尽管近年来, 亿玛在线逐步重视非电商客户的培育并加大了相关投入, 特别是在精准营销领域覆盖了大量互联网金融等行业, 在一定程度上缓解了收入的季节性波动对公司业绩造成的影响, 但未来公司收入的季节性波动特征仍将较为明显。
6、合规经营风险	相对于传统媒体, 互联网 (包括移动互联网) 作为新兴的媒体传播渠道, 所受到的政策监管相对宽松, 行业进入门槛不高, 行业竞争较为充分, 媒体资源量巨大, 为互联网营销行业的持续快速发展提供了良好的外部环境。随着国家相关监管部门对互联网营销行业监管力度的持续增强, 行业的准入门槛和监管标准将会有所提高, 互联网领域内的创新、竞争或信息传播可能会受到影响。亿玛在线广告投放的主要媒体是否具备相

	关资质，是否符合所属国相关法律法规的监管要求，仍对亿玛在线业务经营的合法性、稳定性、安全性有重要影响。
7、公司治理风险	<p>公司于2015年11月整体变更为股份公司，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理机构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则及其他内部控制管理制度。由于公司所处行业的特殊性，仍需要公司管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率。另外公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进入创新层后，交易规则对公司的治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制以适应公司的发展需要，公司仍存在一定的治理风险。</p>
8、税收优惠政策变动风险	<p>公司子公司天津亿玛科技有限公司（“天津亿玛”）、亿玛创新网络(天津)有限公司（“亿玛创新(天津)”）享受到以下税收优惠：</p> <p>(1)亿玛创新(天津)于2014年12月29日取得天津市工业和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，自2014年1月1日至2018年12月31日享受“两免三减半”的税收优惠政策，2016年至2018年减半征收企业所得税。</p> <p>(2)天津亿玛于2014年12月29日取得天津市工业和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，自2015年1月1日至2019年12月31日享受“两免三减半”的税收优惠政策，2017年至2019年减半征收企业所得税。</p> <p>(3)天津亿玛和亿玛创新(天津)于2013年1月20日与天津滨海高新技术产业开发区管理委员会（开发区管委会）签订了《天津亿玛科技有限公司及亿玛创新网络(天津)有限公司落户天津滨海高新技术产业开发区框架协议》，三方于2017年6月签订上述协议的《补充协议》及《备忘录》，约定自2016-2017年期间，每年开发区管委会对天津亿玛和亿玛创新(天津)缴纳的企业所得税、增值税进行核算，给予等值于开发区管委会留成部分80%的资金奖励(即研发补贴)，用以鼓励企业加大研发力度、提高核心竞争力。</p> <p>如果公司两家子公司未来不能享受所在地上述税收优惠政策，将对公司经营业绩产生一定影响。</p>
9、应收账款和其他应收款金额较高且占比较大的风险	<p>2017年末，公司应收账款余额为16,936.70万元，其他应收款余额为906.73万元，两项合计占同期流动资产比例为40.89%。针对应收账款和其他应收款金额较高且占比较大的问题，公司已经采取了加强应收账款账期管理。公司目前合作的主要客户均为包括国内主要电商在内的大型互联网企业，其经营状况和付款信誉良好，且互联网广告行业的回款规律基本为广告投放后1-3月内回款，公司近年来坏账率较小。</p>
10、租赁房产未取得房产证的风险	<p>公司属于“轻资产”公司，通过租赁物业从事经营活动为“轻资产”公司普遍采用的经营方式。公司主要办公场所之一意菲克大厦，系北京市朝阳区三间房乡人民政府所有，暂未办</p>

	<p>理相关产权证书。根据北京市朝阳区三间房乡人民政府出具的证明：“位于北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲 1 号原三间房乡政府综合楼产权属三间房乡人民政府所有。北京诚信腾远投资管理有限公司是三间房乡直属企业。三间房乡政府授权北京诚信腾远投资管理有限公司将该房屋出租给北京意菲克科技有限公司，出租期限为 20 年。并同意北京意菲克科技有限公司将所租赁的房屋可以部分转租，且协助配合北京意菲克科技有限公司给予第三方在企业注册经营上的必要支持。北京意菲克科技有限公司承租三间房乡政府综合楼后，具有该房屋的转租权，物业管理权和经营权。期限为 2012 年 11 月 1 日至 2032 年 10 月 31 日。”同时实际控制人柯细兴出具了承诺函，承诺“为保证亿玛在线的稳定经营，本人承诺若因该租赁房产权事宜影响亿玛在线的正常运营，将由本人承担因此造成的全部损失”。公司主营业务并不依赖单一特定办公场所进行业务经营。公司最重要的固定资产为服务器，承担了公司网络广告推送、追踪、记录存贮等方面作用。根据业务需要，这些服务器除意菲克大厦外，分布于公司的主要子公司、分公司的经营场所，从而在一定程度上分散了意菲克大厦未取得房产证所产生的法律风险，避免对公司生产经营产生不利影响。</p>
11、知识产权侵权或被侵权的风险	<p>公司主营的互联网广告行业技术属性较强，业务经营中所涉及的互联网及其他领域的专利技术、非专利技术、软件著作权等知识产权数量较多、范围较广。公司的大数据管理平台(DMP)、营销效果监控平台(AdWiser)、定向智能投放系统(Displayer)等核心技术是公司核心竞争力的重要体现。尽管亿玛在线一贯遵守知识产权相关的法律法规，注意保护自身的知识产权,但如果遭遇与知识产权相关的诉讼、纠纷或索赔，或者公司自身知识产权受到不法侵害，如果解决不力，可能会影响公司的市场声誉，并对公司经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

备注：相比 2016 年减少“部分业务在移动端扩展不及预期的风险”。公司易购、易博 DSP 业务在移动端布局良好，亿起发效果营销“互动推”业务也完成在移动端成功布局。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京亿玛在线科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Emar Online Technology Co., Ltd.
证券简称	亿玛在线
证券代码	836346
法定代表人	柯细兴
办公地址	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 2-5 层

二、 联系方式

董事会秘书	程雯
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-89508058
传真	010-89508059
电子邮箱	chengwen@emar.com
公司网址	www.emar.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 2-5 层 100024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 3 层

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年2月8日
挂牌时间	2016年3月23日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	亿玛在线是互联网营销领域智慧营销的领航者，通过自有核心技术研发优势形成基于效果、精准、内容媒体三大营销平台，服务于全球广告客户方和内容媒体方。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	75,440,698
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	柯细兴
实际控制人	柯细兴

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101147855454052	否
注册地址	北京市昌平区科技园区中兴路 10号一幢A115-3室。	否
注册资本	75,440,698	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	韩雁光、杨勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号 B 座 2 层 208 室

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

一、 董事会秘书更新：

公司原董事会秘书伍欣女士因个人原因于 2018 年 2 月 7 日申请辞去公司董事会秘书职务。为了保证公司继续规范运作，经公司第一届董事会第十七次会议审议批准，聘任程雯女士为公司董事会秘书。任期期限自董事会会议审议通过之日起至本届董事会任期届满时止。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,198,666,196.84	775,595,129.97	54.55%
毛利率%	14.80%	20.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,424,169.87	27,749,816.95	31.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,986,369.57	16,014,712.16	99.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.85%	12.77%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.28%	7.37%	-
基本每股收益	0.48	0.37	29.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	436,332,200.80	358,375,246.14	21.75%
负债总计	135,774,912.83	92,590,429.17	46.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,557,287.97	265,784,816.97	13.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.98	3.52	13.08%
资产负债率%（母公司）	27.92%	36.35%	-
资产负债率%（合并）	31.12%	25.84%	-
流动比率	3.02	3.83	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,028,162.18	-46,544,523.16	117.25%
应收账款周转率	8.73	9.93	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.75%	41.01%	-

营业收入增长率%	54.55%	16.91%	-
净利润增长率%	31.26%	156.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	75,440,698.00	75,440,698.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,169,988.72
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-77,193.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,966,017.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	683,322.28
非经常性损益合计	5,742,135.22
所得税影响数	1,304,334.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,437,800.30

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	101,955,289.46	102,496,461.18		
预付款项	49,792,284.88	41,883,160.84		
其他应收款	10,402,761.55	10,344,405.09		
其他流动资产	112,000,000.00	125,861,271.02		
可供出售金融资产	6,450,000.00	-		
长期股权投资	-	5,934,650.54		
递延所得税资产	873,485.12	978,696.42		

资产总额	352,350,422.06	358,375,246.14		
应付账款	21,236,546.27	33,301,114.63		
预收款项	29,330,907.60	26,439,802.54		
应交税费	11,264,779.35	12,379,518.87		
其他应付款	16,773,987.48	13,158,204.97		
递延收益	-	3,499,170.66		
负债总额	82,418,838.20	92,590,429.17		
盈余公积	1,207,221.15	332,361.62		
未分配利润	17,782,337.97	12,493,217.41		
外币报表折算差额	-51,544.68	1,965,668.52		
所有者权益总额	269,931,583.86	265,784,816.97		
营业收入	780,019,650.95	775,595,129.97		
营业成本	616,647,921.03	619,612,414.82		
资产处置收益		10,723.72		
资产减值损失	2,475,468.22	3,101,073.34		
投资收益	2,341,950.85	1,826,601.39		
营业外收入	11,606,879.60	13,856,933.84		
所得税费用	301,994.62	196,783.32		
净利润	33,913,797.04	27,749,816.95		

会计政策的变更

(1) 本公司于 2018 年 4 月 20 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

公司将与企业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。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

调增“其他收益”2,213,422.30 元，调减“营业外收入”2,213,422.30 元，增加营业利润 2,213,422.30 元。

(2) 本公司于 2018 年 4 月 20 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。

调增本期“持续经营净利润”影响金额 36,424,169.87 元，调增上期金额 27,749,816.95 元，影响本期和上期的终止经营净利润 0.00 元。

(3) 本公司于 2018 年 4 月 20 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。调增上年资产处置收益 10,723.72 元，调减上年营业外收入 10,723.72 元；调增本年资产处置收益 3,007.00 元，调减营业外收入 3,007.00 元。调增本年资产处置收益-80,200.77 元；调减本年营业外支出-80,200.77 元。

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司于 2018 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《北京亿玛在线科技股份有限公司 2017 年度业绩快报公告》（公告编号：2018-011）。本年度报告中经审计的财务数据与业绩快报中数据对比如下：

单位：元

项目	本报告期		变动比例
	修正前	修正后	
营业总收入	1,226,712,662.65	1,198,666,196.84	-2.29%
营业利润	32,037,966.61	36,247,826.56	13.14%
利润总额	34,174,992.40	36,292,313.35	6.20%
归属于挂牌公司股东的净利润	33,478,033.00	36,424,169.87	8.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,668,946.63	31,986,369.57	11.57%
基本每股收益	0.44	0.48	9.09%
加权平均净资产收益率	9.25%	12.85%	-
总资产	450,727,819.02	436,332,200.80	-3.19%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	303,756,774.87	300,557,287.97	-1.05%
股本	75,440,698.00	75,440,698.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.03	3.98	-1.24%

其中，营业利润和归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润与业绩预告中的数据增长幅度超过 10%。

营业利润与业绩快报数据增长幅度超过 10%的主要原因为依照会计政策变更，将本年度收到的与公司正常经营业务密切相关的政府补助人民币 221.34 万计入了其他收益。

扣除非经常性损益的净利润与业绩快报数据增长幅度超过 10%的主要原因为营业收入和营业成本的跨期调整，增加净利润约人民币 241.18 万元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，亿玛在线属于“I64 互联网和相关服务”。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》和《挂牌公司投资型行业分类指引》规定，亿玛在线分别属于“I64 互联网和相关服务”的子类“I6420 互联网信息服务”和“1710 软件与服务”的子类“171010 互联网软件与服务”。

亿玛在线为一家互联网营销公司，致力于通过互联网大数据技术与应用，大规模使用移动端和 PC 端的各种媒体包括 APP 和广告网络的流量，为客户带去消费用户及访客。亿玛在线是中国互联网智慧营销主要创新者和领航者，拥有独特的效果营销、精准营销、媒体内容营销三大营销平台的创新业务模式。

亿玛在线的业务主要涵盖了效果营销平台（效果营销联盟亿起发、电商特惠导购门户易购网和互动式营销平台互动推）、精准营销平台（易博 DSP）和媒体内容营销平台，是国内互联网智慧营销领航者，也是国内少数覆盖互联网广告效果营销全产业链的公司。我们的客户主要是国内外大型 B2C 电商、在线品牌商家以及互联网金融、游戏等泛电商企业，我们的服务以满足客户“效果”为目标。

亿玛在线通过积极布局互联网营销产业链关键环节，面向百万网络媒体、千万在线商家和亿万网络用户提供优质服务，不断打造一个面向未来的开放、共赢的“互联网+”产业生态。亿玛在线大力发展大数据应用技术创新，以适应日新月异的媒体流量环境和客户的需求变化，以及占据更大的所在市场份额。

亿玛在线主要通过三大营销平台开展业务，主要是按照广告投放的效果或展示曝光次数向广告主收取广告费，并向媒体资源方支付广告投放费用或流量费用，亿玛在线主要通过提供数据分析和效果优化服务提高投放效果及服务水平并获得客户的认可，同时也实现了互联网媒体的流量变现和价值提升。亿玛在线与客户主要根据广告投放的效果进行结算，以 CPS、CPC、CPA、CPM 等为主要计费方式。

报告期内、报告期后至本报告披露日，亿玛的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

1、竞争优势

亿玛在线独创效果营销平台、精准营销平台、媒体内容营销平台涵盖网络营销全产业链模式，构筑了公司独特的竞争优势。其中，效果销售平台、内容营销平台可以积累和贡献海量的网络用户行为数据，大数据管理平台利用亿玛独有数据、客户投放数据和第三方数据进行深度挖掘，为精准营销平台提供更好的数据应用服务，使广告投放更加精准有效；而精准营销平台可为效果营销平台、内容营销平台的目标用户提供更精准的营销内容推荐，提高效果转化率。三大平台高效运转，协同发展，形成很强的“飞轮效应”，共同构建了亿玛独有的智慧营销“3S”核心竞争优势：

（1）规模（Scale）

以 2014 年为电商企业创造的 GMV 口径看，亿玛在线的电商销售平台位居中国电商销售服务市场第一位，拥有巨大的规模优势，合作伙伴覆盖 Top500 B2C 电商和数万家品牌商家，在电商行业拥有巨大的影响力。伴随着中国电商行业的快速发展，未来亿玛的规模优势将愈加明显。

（2）技术（Smart）

亿玛在线作为国内智慧营销平台的领航者，技术一直是公司发展的第一推动力。围绕大数据营销技术，公司自主研发了三大技术平台，包括大数据管理平台、广告管理平台和精准投放平台，形成了一整套成熟的跨终端、跨平台、满足全产业链营销运营需求的技术解决方案，掌握了竞价引擎、动态创意、统一用户识别等多项核心技术，从而为公司倡导和追求的“智慧营销”奠定了雄厚的技术基础，提供了强大的技术支持。在大数据管理平台方面，公司拥有中国最大的第三方网络购物数据中心，每日新增订单数据 100 万以上，DMP 服务器集群规模庞大，包括 5 个数据中心和 600 多台服务器，拥有强大的数据处理能力，每秒处理广告请求 30 万以上。通过 thor 日志调度系统、大数据智能感知反馈系统、Storm、NoSQL 等大数据转储体系、统一用户识别等核心技术，实现了对大数据的实时处理和深度挖掘，提供了全面深入的大数据消费者洞察，释放了大数据的真正价值，是公司各项业务开展的数据引擎。在广告管理平台方面，公司拥有高效的系统对接服务能力，日覆盖流量 130 亿以上，掌握多维定向广告发布技术，支持 PC 和移动端主流广告形式，拥有成熟的媒体质量评估和反作弊体系。在精准投放平台方面，公司自主研发了业内领先的 NBT 算法系统、Bidding 竞价引擎、广告推荐系统和动态创意系统，有效实现了对用户的精准估值和投放。整体来看，亿玛以技术驱动和数据算法为核心，专注于数据仓储和挖掘、管理和分析，运用 RTB 技术和大数据精准算法使得广告投放受众更精准，效果更优，拥有较为明显的技术优势。

（3）服务（Service）

亿玛在线拥有 14 年的网络营销服务经验，首创了全网、全程、全方位的“3 全”服务模式。在智慧营销时代，“3 全”服务模式帮助企业解决了三大营销问题：其一，企业面临全网营销的新挑战，包括搜索、展示、社交、视频、移动等，用户无处不在，需要进行全网、全渠道营销推广，把握全网用户；其二，企业在不同的发展阶段，需要不同的销售策略和营销策略，营销重点和营销目标各不相同，需要全生命周期管理。其三，面对多种营销服务，企业需要整合式、全方位的服务，以有效提升营销效率和营销效果。因此，“3 全”服务模式有效满足了客户全网营销、营销生命周期管理、整合营销的需求，在实践中获得了客户的高度认可，客户续约率居高不下。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司致力于移动互联网营销业务创新，丰富公司产品业务线，加强移动媒体战略布局增强核心竞争优势，提高公司收入，提升利润率。

报告期内，公司精准营销平台、效果营销平台和媒体内容营销平台不断加强产品业务创新，互动式效果营销互动推、移动效果营销平台等创新产品业务快速发展壮大，亿起发联盟、易购导购平台等主要产品业务稳定增长，公司整体经营保持稳定。

公司 2017 年度实现营业收入 119,866.62 万元，较上年同期增长 54.55%，公司本期归属于挂牌公司股东的净利润 3,642.42 万元，较上年同期增长 31.26%。

(二) 行业情况

1、行业发展因素对公司经营的影响

2017 年国家经济继续保持中高速增长，随着“互联网+”与传统行业的结合助推我国经济结构继续转型升级，中国成为全世界互联网经济发展最为迅猛的国家和地区之一，推动中国互联网广告市场快速增长。随着直播、短视频等新型移动内容媒体崛起和 90 后、00 后成为主流的互联网用户群体，互联网网络广告呈现内容个性化、碎片化、互动化等趋势发展；基于经济发展推动新零售、消费升级等国内经济供给侧改革影响互联网营销向线上线下结合、LBS 区域精准化等导致客户营销效果要求进一步提升，都是行业快速适应新形势下互联网经济发展要求，对公司业务稳定可持续发展具有积极影响。

2、政策和行业法律法规的变化对公司经营影响

随着 2016 年《互联网广告管理暂行办法》颁布施行，2017 年国家对互联网广告管理趋于严格，集中力度打击虚假、夸张、诱导等各类“带病”“带毒”广告内容，同时重拳出击整治互联网金融、游戏、电商、医药等行业客户广告内容，重点对搜索、新媒体、自媒体、短视频直播媒体等媒体端进行深度广告监测，严厉打击违法媒体。国家政策同时向互联网客户和媒体进行全面整治，推动行业发展去劣存优效应显现。公司将紧随国家政策变化依靠核心技术和创新能力，抓住行业创新新机遇，推动公司业务更好、更健康发展。

3、周期波动与市场竞争现状

从互联网广告行业和市场发展规律来看，整个行业市场规模庞大，其市场一直保持稳定持续增长，不存在明显的周期性。互联网广告行业是开放的竞争市场，公司所在的互联网广告长尾市场存在非常多的竞争公司，未来集中度会不断提升，规模化运营效率将成为行业内企业稳定持续发展重要因素，公司将不断提高自身核心技术研发能力和创新能力，快速跟进行业市场发展趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	80,034,344.13	18.34%	60,588,133.77	16.91%	32.10%
应收账款	167,077,767.87	38.29%	102,496,461.18	28.60%	63.01%
存货					
其他应收款	6,683,540.38	1.53%	10,344,405.09	2.89%	-35.39%
长期股权投资	36,495,755.59	8.36%	5,934,650.54	1.66%	514.96%
固定资产	5,074,555.88	1.16%	8,588,720.22	2.40%	-40.92%

在建工程					
无形资产	248,678.89	0.06%	431,378.28	0.12%	-42.35%
长期待摊费用	588,253.66	0.13%	1,268,368.78	0.35%	-53.62%
短期借款					
长期借款					
应付账款	48,713,430.96	11.16%	33,301,114.63	9.29%	46.28%
预收账款	52,406,213.52	12.01%	26,439,802.54	7.38%	98.21%
应付职工薪酬	6,182,164.00	1.42%	3,812,617.50	1.06%	62.15%
应交税费	6,441,194.32	1.48%	12,379,518.87	3.45%	-47.97%
递延收益	5,414,393.22	1.24%	3,499,170.66	0.98%	54.73%
资产总计	436,332,200.80	-	358,375,246.14	-	21.75%

资产负债项目重大变动原因：

一、公司货币资金增加

报告期末，货币资金余额增长 32.10%至 8,003.43 万元人民币，主要系公司营业收入快速增长，回款增加，以及减少购买理财产品所致。

二、公司应收账款增加

报告期末，应收账款余额增长 63.01%至 16,707.78 万元人民币，主要系公司精准营销业务快速增长，大客户销售额增加所致，应收账款账期控制在 2-3 月以内。

三、公司其他应收款减少

报告期末，其他应收款余额减少 35.39%至 3,649.58 万元人民币，主要系报告期内加强了业务押金管理，及时回收业务押金，业务押金减少约 367.99 万元人民币。

四、公司长期股权投资增加

报告期末，长期股权投资余额系公司将原投资由可供出售金融资产重分类至长期股权投资所致，以及 2017 年公司出资人民币 3,000 万元人民币投资环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司，持有其 11.11%的股权（具体内容详见 2017 年 5 月 3 日公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京亿玛在线科技股份有限公司对外投资（参股公司）公告》，公告编号：（2017-013）。

五、公司固定资产减少

公司固定资产余额减少 40.92%至 507.46 万元人民币，系公司在报告期内大力优化系统配置，提升硬件运营效率，同时强化固定资产管理所致。

六、公司无形资产减少

无形资产余额减少 42.35%至 24,867.89 万元人民币，系报告期内摊销所致。

七、公司长期待摊费用减少

长期待摊费用余额减少 53.62%至 58,825.37 万元人民币，系报告期内摊销所致。

八、公司应付账款增加

应付账款余额增加 46.28%至 4,871.34 万元人民币，主要系报告期内营业成本随着营业收入大幅增加，加强优质媒体投入所致。

九、公司预收账款增加

预收账款余额增加 98.21%至 5,240.62 万元人民币，主要系报告期内精准营销业务迅速增长，部分客户先预付业务款项，再按消耗金额确认营业收入所致。

十、公司应付职工薪酬增加

应付职工薪酬余额增加 62.15%至 618.22 万元人民币，主要系计提年终奖金增加所致。
十一、公司应交税费减少 公司应交税费余额减少 47.97%至 644.12 万元人民币，主要系报告期内清理以前年度税费所致。
十二、公司递延收益增加 公司递延收益增加 54.73%至 541.44 万元，主要系给客户返货余额确认递延收益增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,198,666,196.84	-	775,595,129.97	-	54.55%
营业成本	1,021,231,075.89	85.20%	619,612,414.82	79.89%	64.82%
毛利率%	14.80%	-	20.11%	-	-
管理费用	62,082,090.82	5.18%	71,284,379.84	9.19%	-12.91%
销售费用	81,944,154.24	6.84%	68,331,896.52	8.81%	19.92%
财务费用	-23,456.06	-0.002%	-114,553.53	-0.01%	79.52%
营业利润	36,247,826.56	3.02%	14,089,816.47	1.82%	157.26%
营业外收入	44,486.99	0.004%	13,856,933.84	1.79%	-99.68%
营业外支出	0.20	0.00%	150.04	0.00%	-99.87%
净利润	36,424,169.87	3.04%	27,749,816.95	3.58%	31.26%

项目重大变动原因：

一、公司营业收入增加 公司的营业收入同比增长 54.55%至 119,866.62 万元人民币，主要原因为公司所在的移动互联网广告市场增长迅速，公司所服务客户的市场包括网络零售、互联网金融等，均见证了迅速成长。
二、公司营业成本增加 营业成本同比增加 64.82%至 102,123.11 万元人民币，主要因为营业收入大幅增加，造成营业成本相应增加。营业成本增速较高于营业收入增速主要由于对媒体资源大力投入所致。
三、公司营业利润增加 营业利润同比增加 157.26%至 3,624.78 万元人民币，主要得益于公司业务所处的市场快速发展、公司业务的竞争力不断提升、以及费用的精细化控制管理增强。
四、公司营业外收入减少 营业外收入同比减少 99.68%至 4.45 万元人民币，主要系 2016 年收到政府补助约 1,076.18 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,198,666,196.84	775,595,129.97	54.55%
其他业务收入			
主营业务成本	1,021,231,075.89	619,612,414.82	64.82%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电商服务	281,103,610.71	23.45%	385,483,356.65	49.70%
精准营销	917,562,586.13	76.55%	390,111,773.32	50.30%
其他				

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司的主营业务分为电商服务和精准营销两个事业群。报告期内精准营销占比逐渐扩大，精准营销移动端流量占比超过 85%，近年来移动互联网迅猛发展，移动端流量呈爆发增长态势，公司的精准营销业务受益于移动互联网的发展，导致在报告期内增速超电商服务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	455,258,190.30	37.98%	否
2	第二名	100,629,896.45	8.40%	否
3	第三名	82,066,030.58	6.85%	否
4	第四名	46,154,410.82	3.85%	否
5	第五名	43,397,393.82	3.62%	否
合计		727,505,921.97	60.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	651,894,033.73	63.83%	否
2	第二名	63,022,311.74	6.17%	否
3	第三名	29,903,206.61	2.93%	否
4	第四名	13,641,636.68	1.34%	否
5	第五名	7,873,756.77	0.77%	否
合计		766,334,945.53	75.04%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,028,162.18	-46,544,523.16	117.25%
投资活动产生的现金流量净额	12,359,798.62	-46,947,135.31	126.33%
筹资活动产生的现金流量净额		95,216,014.00	-100.00%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额增加 117.25%至人民币 802.82 万元，主要系公司营业收入增加和加强回款管理所致。

2017 年公司投资活动产生的现金流出主要系公司出资人民币 3,000 万元投资环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司，持有其 11.11%的股权，现金流入主要系减少购买银行理财产品 3,900 万。

2016 年筹资活动产生的净现金流入人民币 9,521.60 万元系公司股权融资所致，2017 年无股权融资。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司拥有北京亿玛联盟传媒广告有限公司、北京亿玛创新网络科技有限公司、天津亿玛科技有限公司、亿玛创新网络（天津）有限公司、亿玛在线（香港）有限公司、上海亿玛网络科技有限公司、吉安亿玛科技有限公司共 7 家全资子公司，以及上海子丑六合网络科技有限公司、环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司、深圳市蓝莓聚数科技有限公司共 3 家参股公司。

报告期内，以下子公司净利润对公司净利润影响达 10%以上：

一、天津亿玛科技有限公司成立于 2011 年 12 月 27 日，注册资本 100 万人民币，为公司 100%控股的全资子公司，主营业务为信息技术服务，移动广告推广服务。2017 年营业收入 926,360,111.04 元，净利润 28,039,057.07 元。

二、亿玛创新网络（天津）有限公司成立于 2012 年 5 月 29 日，注册资本 630.6 万人民币，为公司 100%控股的全资子公司，主营业务为信息技术服务。2017 年营业收入 248,834,843.64 元，净利润 7,642,341.73 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2016 年 3 月 25 日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于追认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；公司于 2016 年 4 月 15 日召开了 2015 年度股东大会，审议通过了《关于追认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；公司于 2016 年 11 月 14 日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》。

报告期内理财收益总计人民币 296.60 万元。截止报告期末，公司持有理财产品人民币 7,300 万元。

产品名称	起始日	结束日	金额	利率
工行理财保本 91 天	2017/12/05	2018/01/08	10,000,000.00	3.20%
交通银行蕴通财富·日增利 S 型	2017/12/28	长期	33,000,000.00	1.65%-2.95%
招商银行黄金周 1299	2017/11/10	长期	10,000,000.00	3.75%-4.6%
中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”【869 号】-8 天	2017/12/26	2018/1/3	20,000,000.00	6.00%
共计			73,000,000.00	

3、研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	37,058,708.89	38,972,328.69
研发支出占营业收入的比例	3.09%	5.02%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	9	5
本科以下	93	83
研发人员总计	103	90
研发人员占员工总量的比例	32%	31%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

技术一直是公司发展的第一推动力。自成立以来，公司一直围绕大数据营销技术构建业务体系，2006年发展亿起发联盟，并购易购网，随着大数据营销技术的崛起，2012年起发展易博DSP精准营销平台。迄今为止，公司自主研发了三大技术平台，包括大数据管理平台、广告管理平台和精准投放平台，形成了一整套成熟的跨终端、跨平台、满足全产业链营销运营需求的技术解决方案，掌握了竞价引擎、动态创意、统一用户识别等多项核心技术。报告期内公司研发努力集中聚焦核心领域投入，减少非核心领域投入，调整公司组织管理模式，提高研发人员效率，加强研发硬件设施利用。报告期内紧抓管理推动研发与资源利用效率提升，投入金额略有下降。

(五) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用√不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
1、事项描述 如财务报表附注三、(十八)所述：亿玛在线以提供基于互联网的大数据营销服务为主营业务，亿玛在线主要以系统记录的平台消耗数据按照结算单确认收入。 附注六、21. 营业收入、营业成本情况：亿玛在线	1、我们利用本所内部IT专家的工作对与收入确认相关的IT系统和控制进行评价，与收入确认相关的IT系统和控制相关的审计程序中包括以下程序：(1)了解和测试与财务数据处理所依赖的所有主要IT系统，评估关键内部控制的设计和运行有效性； (2)检查与收入确认相关的IT组织架构的治

<p>2017 年营业收入为 119,866.62 万元，较上期增长 54.55%，由于收入是亿玛在线管理层的关键业绩指标之一，收入确认依赖 IT 信息系统数据，收入确定金额的真实性和准确性可能存在潜在错报。</p>	<p>理框架，以确认程序开发和变更、对程序和数据 的访问、IT 运行等控制措施的有效性； （3）测试电子交易环境相关的 IT 流程控制， 以确认系统业务数据的逻辑性、信息技术应用 控制的运行有效性。 2、了解、测试了亿玛在线销售流程的内控控制， 并评估了关键控制执行的有效性。 3、通过对管理层访谈了解收入确认政策，并检 查主要客户合同条款，评价实际执行的收入确 认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯 地运用。 4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销 售合同、结算单、销售发票等，以确认本期销 售金额的真实性。 5、采用抽样方式，对亿玛在线的客户进行了函 证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期 确认的收入金额进行函证，以确认本期销售金 额的真实性及应收账款期末余额的准确性。 6、结合公司业务周期选取资产负债表日前后确 认的若干笔销售，核对至销售合同及结算单等 支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期 间确认。 7、检查了公司新增客户和销售变动较大的客户及 其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜 在关联方关系和交易。</p>
应收账款减值准备的计提	
<p>1、事项描述 如财务报表附注三、（十一）应收款项及附注六、 2. 应收账款所述： 截至 2017 年 12 月 31 日止，亿玛在线应收账款的 余额合计为人民币 16,936.70 万元，占总资产比 例 38.32%，坏账准备合计为人民币 228.92 万元。 管理层在确定应收账款预计可收回金额时涉及重 大会计估计及判断，若应收账款不能按时收回或 无法收回而发生坏账对财务报表的影响较为重 大，为此我们将应收账款的坏账准备计提确定为 关键审计事项。</p>	<p>1、我们了解、评估了管理层对亿玛在线应收账 款管理相关内部控制的设计，并对运行有效性 进行了测试。 2、我们分析亿玛在线应收账款坏账准备会计估 计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金 额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，并 复核相关会计政策是否一贯地运用。 3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应 收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计 提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计 提是否充分。 4、获取亿玛在线公司的坏账准备计提表，对于单</p>

独计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样方式，核查了客户经营状况及可执行财产情况、律师意见、诉讼判决结果等支持性证据，以评估亿玛在线管理层在确定应收账款预计可收回金额的合理性；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析亿玛在线应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于 2018 年 4 月 20 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
公司将与企业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。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	调增“其他收益”2,213,422.30 元，调减“营业外收入”2,213,422.30 元，增加营业利润 2,213,422.30 元。

(2) 本公司于 2018 年 4 月 20 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	调增本期“持续经营净利润”影响金额 36,424,169.87 元，调增上期金额 27,749,816.95 元，影响本期和上期的终止经营净利润 0.00 元。

(3) 本公司于 2018 年 4 月 20 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	调增上年资产处置收益 10,723.72 元，调减上年营业外收入 10,723.72 元；调增本年资产处置收益 3,007.00 元，调减营业外收入 3,007.00 元。调增本年资产处置收益-80,200.77 元；调减本年营业外支出-80,200.77 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

公司本年度按照企业会计准则的要求对 2016 年度的营业收入、营业成本等财务数据进行了重新梳理，并重新编制了 2016 年的财务报表，重新编制后的财务报表数据与公司原 2016 年度报表存在差异，具体差异情况如下：

(1) 2016 年合并资产负债表相关项目的更正

项目	2016 年更正前金额	2016 年更正金额	2016 年更正后金额
应收账款	101,955,289.46	541,171.72	102,496,461.18
预付款项	49,792,284.88	-7,909,124.04	41,883,160.84
其他应收款	10,402,761.55	-58,356.46	10,344,405.09
其他流动资产	112,000,000.00	13,861,271.02	125,861,271.02
可供出售金融资产	6,450,000.00	-6,450,000.00	
长期股权投资		5,934,650.54	5,934,650.54
递延所得税资产	873,485.12	105,211.30	978,696.42
资产总额	352,350,422.06	6,024,824.08	358,375,246.14
应付账款	21,236,546.27	12,064,568.36	33,301,114.63
预收款项	29,330,907.60	-2,891,105.06	26,439,802.54
应交税费	11,264,779.35	1,114,739.52	12,379,518.87
其他应付款	16,773,987.48	-3,615,782.51	13,158,204.97
递延收益		3,499,170.66	3,499,170.66
负债总额	82,418,838.20	10,171,590.97	92,590,429.17
盈余公积	1,207,221.15	-874,859.53	332,361.62
未分配利润	17,782,337.97	-5,289,120.56	12,493,217.41
外币报表折算差额	-51,544.68	2,017,213.20	1,965,668.52
所有者权益总额	269,931,583.86	-4,146,766.89	265,784,816.97

(2) 2016 年合并利润表相关项目的更正

项目	2016 年更正前金额	2016 年更正金额	2016 年更正后金额
营业收入	780,019,650.95	-4,424,520.98	775,595,129.97
营业成本	616,647,921.03	2,964,493.79	619,612,414.82
资产处置收益		10,723.72	10,723.72

资产减值损失	2,475,468.22	625,605.12	3,101,073.34
投资收益	2,341,950.85	-515,349.46	1,826,601.39
营业外收入	11,606,879.60	2,250,054.24	13,856,933.84
所得税费用	301,994.62	-105,211.30	196,783.32
净利润	33,913,797.04	-6,163,980.09	27,749,816.95

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购买商业险、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

三、 持续经营评价

公司处于一个市场有利、自身实力在稳健发展的环境之中，公司相信有能力持续经营，发展壮大。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

公司所在的网络营销市场均处于快速成长当中，市场环境总体上对公司经营影响正面。

据艾瑞发布的研究报告显示，2017年中国网络广告规模预计近3500亿元，其中移动互联网广告市场中占比将超过60%，中国移动互联网广告市场已进入高速发展期，未来几年增速将保持30%以上。预计到2018年，中国互联网广告市场预期将突破4,000亿元，移动互联网广告市场预计达到3200亿，中国进入移动互联网营销时代。

亿玛在线依靠产品技术核心优势，快速跟进移动互联网营销发展趋势，伴随移动营销互动化、原生化广告形式的变化，创新研发移动精准营销平台和互动效果营销平台，目前公司移动营销收入占公司总营收的85%以上，亿玛在线已经成功转型为移动互联网营销领域的领先者。

亿玛在线随着互联网营销发展变化，将继续大力发展移动产品技术创新能力，全面发

展移动营销行业客户服务能力和移动媒体营销变现服务能力，进一步增强公司在行业当中的竞争地位，保持公司营收与利润稳定可持续增长。

（二） 公司发展战略

公司作为国内智慧营销领航者，依靠公司产品技术核心优势、客户资源、媒体资源以及服务能力优势，将继续在行业进行深度耕耘。短期内将围绕移动互联网营销发展趋势变化，发挥公司核心竞争优势，持续保持移动营销领域中领先地位；长期内将集中力量和优势资源发展国内业务同时向国际化挺进，依靠强大的客户资源纵深发展战略媒体资源，创新发展 I’ M 国际化与媒体圈企业新战略。

I’ M 国际化与媒体圈新战略的确立是基于互联网广告行业发展和公司资源能力的审时度势，是公司业务横纵发展的战略延展。国际化是基于全球互联网广告市场规模全面增长与区域市场增长分化以及广告技术普适性确立，未来公司将集中力量围绕东南亚、印度等新兴互联网市场创新发展业务；媒体圈是基于未来企业盈利可持续进行的战略布局，也是对新形势下移动互联网媒体变现需求的及时响应。

2018 年公司将全面围绕中长期战略规划，持续增强公司效果营销、精准营销、媒体内容营销三大平台“飞轮效应”。

（三） 经营计划或目标

1、公司发挥效果营销、精准营销与媒体内容营销三大平台的“飞轮效应”，持续增强产品技术、媒体资源、客户资源和服务能力优势，适应移动营销新形势下企业发展需要。

2、公司将探索发展国际化业务，集中企业优势资源探索东南亚、印度等新兴市场的互联网营销业务。

3、公司将围绕移动新媒体的变现需求，依靠技术能力和客户资源优势，不断拓展新媒体资源合作，大力创新发展媒体内容营销。

4、公司持续对产品技术投入，加强对大数据技术在互联网营销中创新应用发展。

5、公司将加强技术力量和人员结构优化，持续加强公司创新能力建设和人才引进培养，加强公司的管理创新和技术创新。

公司发展计划的资金主要来源于自有资金和适当的外部融资。

（四） 不确定性因素

市场变化带来的不确定性和互联网不断涌现的新媒体、新流量、新产品，影响未来市场的发展变化，公司会不断发挥产品技术、资源优势、服务能力等竞争优势不断调整经营策略与市场变化相适应，加强同行业上下游战略合作，提升经营业绩。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 市场竞争加剧的风险

从互联网广告行业和市场发展规律来看，尽管整个行业市场规模庞大，其市场一直保持稳定持续增长，但市场变化带来的不确定性和互联网不断涌现的新媒体、新流量、新产

品，都影响着未来市场的发展变化。基于互联网的广告形式也日趋丰富多样，客户对于互联网广告的认识和要求也在不断提高，国际公司正在加快进入互联网营销领域，公司所在的互联网广告长尾市场存在非常多的竞争公司，未来集中度会不断提升，规模化运营效率将成为行业内企业稳定持续发展重要因素。亿玛在线如果不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握互联网及互联网广告行业的发展趋势和客户对互联网广告需求的变化，将无法继续保持领先的行业竞争地位，进而对亿玛在线经营业绩产生不利影响。

公司对策：公司会不断发挥产品技术、资源优势、服务能力等竞争优势不断调整经营策略与市场变化相适应，加强同行业上下游战略合作，提升经营业绩。公司将不断提高自身核心技术研发能力和创新能力，快速跟进行业市场发展趋势。

2、技术更新的风险

公司主营的互联网精准营销属于技术密集型行业。虽然目前公司已经掌握的大数据管理平台(DMP)、精准投放平台(AdWiser)、广告管理平台等技术,具有较高的技术含量,但行业内技术升级和产品更新换代速度较快,商业模式持续创新,公司面临一定的技术升级风险。未来如公司不能及时实现技术的升级或革新,或开发出满足市场需求的新技术、新产品,公司将不能保持领先地位,从而给公司经营带来不利影响。

公司对策：亿玛在线一直积极的保持科技创新及技术创新的精神，不断的开发出满足市场需求的新技术、新产品。公司在 2016 年聘用了一批高精数学算法科学家，为易博 DSP 精准营销打下良好基础。

3、媒体渠道成本上升的风险

公司主要的经营成本是购买互联网媒体渠道流量的成本，但未来受经济发展、互联网广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借大数据分析、多维定向、精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率。但如果未来互联网媒体渠道成本上升速度过快，将会对公司未来盈利能力产生一定的影响。

公司对策：公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借大数据分析、多维定向、精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率。同时针对上述风险公司努力增强自身经营，提升核心竞争力，提高盈利水平，减少对媒体流量费用增长对公司的影响。

4、人才流失的风险

互联网行业属于知识密集型行业,产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着公司业务的迅速发展,对具有丰富经验的高端人才需求增大,人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制,打造有利于人才长期发展的平台,将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥,产生核心高管和技术人才流失的风险。如果该等专业人才或核心人员出现大规模流失,将给公司经营带来较大的冲击,影响服务质量和持续性。

公司对策：公司十分重视核心技术人员成长和激励，对于核心技术人员进行报酬、股权等激励，并提供良好的培训机会及积极进取的企业文化和工作氛围。积极培育公司发展所需密切相关的技术及运营人才，为公司未来的经营情况、盈利水平和可持续发展能力提供人才上的保证。

5、收入季节性波动风险

公司的主要客户为以京东、淘宝、唯品会等为代表的国内主要电商企业，公司业绩与电商行业销售情况呈正相关的关系。而由于居民网上消费习惯的养成使电商销售在“双十一”、“双十二”等活动日达到高峰，在春节前后则相对平淡。因此，亿玛在线的收入情况

亦随之呈现较为明显的季节波动性特征，每年的第一季度是收入淡季，每年第四季度——特别是 11、12 两月为收入旺季。尽管近年来，亿玛在线逐步重视非电商客户的培育并加大了相关投入，特别是在精准营销领域覆盖了大量互联网金融等行业，在一定程度上缓解了收入的季节性波动对公司业绩造成的影响，但未来公司收入的季节性波动特征仍将较为明显。

公司对策：亿玛在线逐步重视非电商客户的培育并加大了相关投入，特别是在精准营销领域覆盖了大量互联网金融等行业，在一定程度上缓解了收入的季节性波动对公司业绩造成的影响，对上述风险公司努力增强自身经营，提升核心竞争力，提高盈利水平，减少季节性波动对公司的影响。

6、合规经营风险

相对于传统媒体，互联网（包括移动互联网）作为新兴的媒体传播渠道，所受到的政策监管相对宽松，行业进入门槛不高，行业竞争较为充分，媒体资源量巨大，为互联网营销行业的持续快速发展提供了良好的外部环境。随着国家相关监管部门对互联网营销行业监管力度的持续增强，行业的准入门槛和监管标准将会有所提高，互联网领域内的创新、竞争或信息传播可能会受到影响。亿玛在线广告投放的主要媒体是否具备相关资质，是否符合所属国相关法律法规的监管要求，仍对亿玛在线业务经营的合法性、稳定性、安全性有重要影响。

公司对策：公司严格遵守相关法律法规，法务部门会在所有关键流程上进行合规性审查，完善加强公司内部业务合同等相关的管理过程，从而降低合规性风险。

7、公司治理风险

公司于 2015 年 11 月整体变更为股份公司，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理机构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则及其他内部控制管理制度。由于公司所处行业的特殊性，仍需要公司管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率。另外公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进入创新层后，交易规则对公司的治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制以适应公司的发展需要，公司仍存在一定的治理风险。

公司对策：随着股份公司的建立并在全国中小企业股份转让系统完成挂牌，公司已开始逐步建立规范的治理机制，完善了包括但不限于三会议事规则等相关决策管理办法及适应企业现阶段发展的内部控制制度和管理体系，建立了较为健全的公司治理机制。公司建立披露了《亿玛在线信息披露制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，里面明确规范了公司的管理控制制度。

8、税收优惠变动风险

公司子公司天津亿玛科技有限公司（“天津亿玛”）、亿玛创新网络(天津)有限公司（“亿玛创新(天津)”）享受到以下税收优惠：

(1) 亿玛创新(天津)于 2014 年 12 月 29 日取得天津市工业和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受“两免三减半”的税收优惠政策，2016 年至 2018 年减半征收企业所得税。

(2) 天津亿玛于 2014 年 12 月 29 日取得天津市工业和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，自 2015 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受“两免三减半”的税收优惠政策，2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

(3) 天津亿玛和亿玛创新(天津)于 2013 年 1 月 20 日与天津滨海高新技术产业开发区管理委员会（开发区管委会）签订了《天津亿玛科技有限公司及亿玛创新网络(天津)有限公司落户天津滨海高新技术产业开发区框架协议》，三方于 2017 年 6 月签订上述协议

的《补充协议》及《备忘录》，约定自 2016-2017 年期间，每年开发区管委会对天津亿玛和亿玛创新(天津)缴纳的企业所得税、增值税进行核算, 给予等值于开发区管委会留成部分 80%的资金奖励(即研发补贴), 用以鼓励企业加大研发力度、提高核心竞争力。

如果公司两家子公司未来不能享受所在地上述税收优惠政策, 将对公司经营业绩产生一定影响。

公司对策: 对上述风险公司将努力增强自身经营, 提升核心竞争力, 提高盈利水平, 减少对税收返还的依赖。

9、应收账款和其他应收款金额较高且占比较大的风险

2017 年末, 公司应收账款余额为 16,936.70 万元, 其他应收款余额为 906.73 万元, 两项合计占同期流动资产比例为 40.89%。针对应收账款和其他应收款金额较高且占比较大的问题, 公司已经采取了加强应收账款账期管理等措施。公司目前合作的主要客户均为包括国内主要电商在内的大型互联网企业, 其经营状况和付款信誉良好, 且互联网广告行业的回款规律基本为广告投放后 1-3 月内回款, 公司近年来坏账率较小。

公司对策: 针对应收账款和其他应收款金额较高且占比较大的问题, 公司已经采取了加强应收账款账期管理等措施。公司目前合作的主要客户均为包括国内主要电商在内的大型互联网企业, 其经营状况和付款信誉良好, 且互联网广告行业的回款规律基本为广告投放后 1-3 月内回款, 公司近年来坏账率较小。

10、公司属于“轻资产”公司, 通过租赁物业从事经营活动为“轻资产”公司普遍采用的经营方式。公司主要办公场所之一意菲克大厦, 系北京市朝阳区三间房乡人民政府所有, 暂未办理相关产权证书。根据北京市朝阳区三间房乡人民政府出具的证明: “位于北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲 1 号原三间房乡政府综合楼产权属三间房乡人民政府所有。北京诚信腾远投资管理有限公司是三间房乡直属企业。三间房乡政府授权北京诚信腾远投资管理有限公司将该房屋出租给北京意菲克科技有限公司, 出租期限为 20 年。并同意北京意菲克科技有限公司将所租赁的房屋可以部分转租, 且协助配合北京意菲克科技有限公司给予第三方在企业注册经营上的必要支持。北京意菲克科技有限公司承租三间房乡政府综合楼后, 具有该房屋的转租权, 物业管理权和经营权。期限为 2012 年 11 月 1 日至 2032 年 10 月 31 日。”

公司对策: 实际控制人柯细兴出具了承诺函, 承诺“为保证亿玛在线的稳定经营, 本人承诺若因该租赁房产产权事宜影响亿玛在线的正常运营, 将由本人承担因此造成的全部损失”。公司主营互联网广告业务, 为轻资产公司, 因此并不依赖单一特定办公场所进行业务经营。公司最重要的固定资产为服务器, 承担了公司网络广告推送、追踪、记录存贮等方面作用。根据业务需要, 这些服务器除意菲克大厦外, 分布于公司的主要子公司、分公司的经营场所, 从而在一定程度上分散了意菲克大厦未取得房产证所产生的法律风险, 避免对公司生产经营产生不利影响。

11、知识产权侵权或被侵权的风险

公司主营的互联网广告行业技术属性较强, 业务经营中所涉及的互联网及其他领域的专利技术、非专利技术、软件著作权等知识产权数量较多、范围较广。公司的大数据管理平台(DMP)、营销效果监控平台(AdWiser)、定向智能投放系统(Displayer)等核心技术是公司核心竞争力的重要体现。尽管亿玛在线一贯遵守知识产权相关的法律法规, 注意保护自身的知识产权, 但如果遭遇与知识产权相关的诉讼、纠纷或索赔, 或者公司自身知识产权受到不法侵害, 如果解决不力, 可能会影响公司的市场声誉, 并对公司经营产生不利影响。

公司对策: 公司已通过申请计算机软件著作权保护公司已有的知识产权; 就非专利技术, 公司通过计算机信息数据技术保护、签署保密协议等内部制度进行有效保护。如公司

知识产权受到不法侵害，公司将通过诉讼、仲裁等手段充分维护自身权益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,257,142.06		2,257,142.06	0.75%

注：报告期内公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

上述诉讼系公司全资子公司天津亿玛作为原告催收应收账款累计金额。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000	4,215,249.80
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受		

托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	10,000,000	4,215,249.80

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	影视剧海外运营及宣发	330188.67	是	2017年6月8日	2017-032
上海子丑六合网络科技有限公司	营销推广服务	38,322.22	是	2018年4月20日	2018-031
总计	-	368,510.89	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年6月8日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《公司及其全资子公司与公司参股公司拟发生偶发性关联交易的议案》，表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权，董事柯细兴先生与本议案存在关联关系，本议案回避表决。2017年6月23日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过《公司及其全资子公司与公司参股公司拟发生偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意股数32,369,198股，占本次股东会有表决权股份总数的100.00%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%。股东柯细兴先生、北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)、北京亿合技术开发中心(有限合伙)、北京清投管理咨询中心(有限合伙)与本议案存在关联关系，本议案回避表决。

2018年4月20日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于补充确认公司2017年偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意6票，反对0票，弃权0票，董事柯细兴先生与本议案存在关联关系，本议案回避表决。该议案还需提交至公司2017年度股东大会审议。

上述关联交易都是公司正常经营所需，有利于公司未来的经营和发展。对本公司的独立性没有影响，公司主要业务不会因此交易而对关联方形形成依赖。交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础，此次交易按照行业公允价值交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2016年3月25日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于追认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；公司于2016年4月15日召开了2015年度股

东大会，审议通过了《关于追认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；公司于 2016 年 11 月 14 日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》。

（五） 承诺事项的履行情况

一. 避免同业竞争的承诺

公司挂牌时，为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人柯细兴先生出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，内容如下：

“1、截至本承诺函出具之日，本人除持有亿玛在线股份外，未持有其他任何公司股份，未控制其他任何企业，也不存在通过投资关系、协议或者其他安排控制其他企业的情形，与亿玛在线不存在同业竞争的情况。

2、在本人持有亿玛在线股份期间，本人承诺将不直接或间接从事与亿玛在线相同或相竞争的业务。若本人控制的其他企业与亿玛在线的产品或业务产生竞争，本人将以立即停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到亿玛在线，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

3、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

4、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在亿玛在线存续且依照全国中小企业股份转让系统公司、中国证券业监督管理委员会或证券交易所相关规定，本人被认定为不得从事与亿玛在线相同或相似业务的关联人期间内有效。”

二. 减少和规范关联交易的承诺

公司挂牌时，公司实际控制人柯细兴及公司董事、监事及其高级管理人员签订了《关于规范和减少与北京亿玛在线科技股份有限公司关联交易的承诺》，承诺在作为亿玛在线股东期间以及在亿玛在线任职期间和离任后十二个月内，其本人及其控制的下属企业或公司将尽量避免与亿玛在线发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则，并严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为；严格遵守亿玛在线《公司章程》及《关联交易管理办法》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照亿玛在线关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，敦促亿玛在线及时对关联交易事项进行披露；保证不会利用关联交易转移亿玛在线利润，不会通过关联交易损害亿玛在线及其他股东的合法权益。

三. 实际控制人关于租赁房产未取得房产证的承诺

公司挂牌时，公司主要办公场所之一为当地政府所有，未依法办理房产证，存在法律风险。针对此风险，实际控制人柯细兴出具了承诺函，承诺“为保证亿玛在线的稳定经营，本人承诺若因该租赁房产产权事宜影响亿玛在线的正常运营，将由本人承担因此造成的全部损失”。

四. 一致行动人承诺

柯细兴、安小晶、麦瑞钿、罗杭林和科理资本于 2015 年 10 月 8 日签订了《一致行动协议》，承诺在协议签署后 10 年内在公司股东大会、董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等事项时采取一致行动。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	44,364,726	58.81%	7,593,321	51,958,047	68.87%
	其中：控股股东、实际控制人	4,163,841	5.52%	0	4,163,841	5.52%
	董事、监事、高管	5,296,442	7.02%	0	5,296,442	7.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,075,972	41.19%	-7,593,321	23,482,651	31.13%
	其中：控股股东、实际控制人	12,491,524	16.56%	0	12,491,524	16.56%
	董事、监事、高管	15,889,329	21.06%	0	15,889,329	21.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,440,698	-	0	75,440,698	-
普通股股东人数		76				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津兰馨投资管理 有限公司	19,415,221	476,000	18,939,221	25.10%	0	18,939,221
2	柯细兴	16,655,365	0	16,655,365	22.08%	12,491,524	4,163,841
3	北京科理 资本管理 咨询中心 (有限合伙)	9,670,855	1,969,000	7,701,855	10.21%	3,223,619	4,478,236
4	北京亿合 技术开发 中心(有限 合伙)	7,064,502	0	7,064,502	9.36%	2,354,834	4,709,668
5	共青城尚	5,006,107	0	5,006,107	6.64%	0	5,006,107

	瑞投资管理合伙企业（有限合伙）						
6	安小晶	4,530,406	0	4,530,406	6.01%	3,397,805	1,132,601
7	麦瑞钿	2,453,895	0	2,453,895	3.25%	817,965	1,635,930
8	罗杭林	2,402,262	0	2,402,262	3.18%	800,754	1,601,508
9	新余市晨御投资中心（有限合伙）	0	2,020,000	2,020,000	2.68%	0	2,020,000
10	姜军	1,278,202	24,000	1,254,202	1.66%	0	1,254,202
	合计	68,476,815	4,489,000	68,027,815	90.17%	23,086,501	44,941,314

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东柯细兴分别持有有限合伙北京亿合、北京清投 0.0014%和 0.0084%的合伙权益。柯细兴、安小晶、麦瑞钿、罗杭林和科理资本于 2015 年 10 月 8 日签订了《一致行动协议》，承诺在协议签署后 10 年内在公司股东大会、董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等事项时采取一致行动。

除上述关联关系外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条关于控股股东的规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。目前，公司股东的各自持股比例均达不到 50%，也没有单一股东可以依其享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，故公司没有控股股东。

报告期内未发生变动。

（二） 实际控制人情况

截至 2017 年 12 月 31 日，柯细兴先生直接持有公司 22.08%的股权，且分别作为北京清投、北京亿合的普通合伙人间接控制公司 1.58%和 9.36%的股权。柯细兴、安小晶、麦瑞钿、罗杭林和科理资本于 2015 年 10 月 8 日签订了《一致行动协议》，承诺在协议签署后 10 年内在公司股东大会、董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等事项时采取一致行动。据此，柯细兴实际控制了公司合计 55.67%的股权，为本公司的实际控制人。

柯细兴先生，出生于 1971 年 8 月，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1993 年毕业于上海交通大学热动力机械与装置专业，获得工学学士学位。1999 年毕业于对外

经贸大学中法国际管理学院（CFCM），获得法国 POITIER 大学工商管理硕士文凭（MBA—DESS）。2013 年至今就读于新华都商学院 EMBA。1993 年 7 月至 1995 年 9 月就职于首钢集团公司动力设备设计研究院；1995 年 9 月至 1997 年 9 月合伙承包经营清华大学华丰公司工业器材进口部；1999 年 7 月至 1999 年 12 月在 FIMATEX 公司（兴业银行子公司）巴黎总部实习工作；2000 年至 2004 年，就职于和讯信息科技有限公司（hexun.com），历任网上交易部经理、移动互联网事业部经理、销售部经理、公司副总经理、公司常务副总经理；2004 年初至今创立亿玛公司，任董事长兼总裁。目前担任公司董事长、总经理。柯细兴先生在报告期内直接参与本公司的重大经营决策，履行本公司的实际经营管理权，是本公司实际控制人，其在本公司的控股地位及实际控制公司经营管理的状况近两年来未发生变更。因此，报告期内本公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年3月24日	2016年6月13日	25.06	3,600,000	90,216,000	0	6	0	0	0	是

募集资金使用情况：

募集资金的使用用途为补充公司流动资金及经公司董事会批准的其他合法用途。

(1) 补充公司流动资金，例如为亿起发效果联盟获取优质广告媒体资源，完善和升级易博 DSP 平台数据管理系统的研发投入，在整体上提升公司的盈利能力和抗风险能力，促进公司的发展。目前募集资金的使用情况与公开披露的使用用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

(2) 经董事会批准的其他合法用途

2016年11月14日，公司召开第一届董事会第九次会议和公司第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意为了提高暂时闲置募集资金使用效率，在不影响正常经营、募集资金正常使用计划的前提下，公司拟自董事会决议通过之日起一年内累计同时使用不超过人民币8,700万元（含8,700万元）的暂时闲置募集资金择机购买安全性高、流动性好的短期保本型银行理财产品，上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。公司拟使用暂时闲置募集资金购买保本型银行理财产品。

2017年8月7日，公司召开了第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第六次会议，以及2017年8月22日召开了第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于追认变更募集资金用途的议案》，根据公司的实际经营需要，为了公司业务的整体发展及募集资金的有效利用，公司将募集资金中的30,000,000元投资了环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司11.11%的股权。

截至2017年12月31日，公司已使用本次募集资金中的59,016,000.00元，尚有31,200,000.00元未使用。

截至2017年12月31日止，募集资金存放专项账户的余额如下：

募集资金存放银行	理财产品		
	名称	期限	余额(元)
交通银行股份有限公司三元支行	交通银行蕴通财富日增利S型	长期	33,000,000.00
	交通银行活期账户	长期	329,173.48

备注：截止到2017年12月31日闲置募集资金理财收益有 2,129,173.48 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
柯细兴	董事长、 总经理	男	47	硕士	2015年10月 30日至2018 年10月29 日	290,301
安小品	副董事长	男	44	硕士	2015年10月 30日至2018 年10月29 日	-
蔡亮华	董事	男	56	本科	2015年10月 30日至2018 年10月29 日	-
Zhang Rong	董事、副 总经理、 财务总监	男	57	硕士	2015年10月 30日至2018 年10月29日	384,140.5
秦令今	董事、副 总 经理	男	39	本科	2015年10月 30日至2018 年10月29 日	1,192,190.41
熊育竹	董事	男	40	本科	2015年10月 30日至2018 年10月29 日	-
黄韬	董事	男	34	本科	2015年10月 30日至2018 年10月29 日	-
张赞	监事	女	36	硕士	2015年10月 30日至2018 年10月29 日	606,775.6
汤凯	监事	男	39	大专	2015年10月 30日至2018 年10月29 日	796,910.79
张建勇	监事	男	37	本科	2016年5月 19日至2018	773,441.9

					年 10 月 29 日	
伍欣	董事会秘书	女	33	硕士	2017 年 5 月 18 日至 2018 年 10 月 29 日	281,658.84
魏志良	副总经理	男	37	硕士	2015 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 29 日	970,494.26
罗洪滨	副总经理	男	45	本科	2015 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 29 日	898,765.66
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

柯细兴、安小晶、麦瑞钿、罗杭林和科理资本于 2015 年 10 月 8 日签订了《一致行动协议》，承诺在协议签署后 10 年内在公司股东大会、董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等事项时采取一致行动。

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
柯细兴	董事长、总经理	16,655,365	0	16,655,365	22.08%	0
安小晶	副董事长	4,530,406	0	4,530,406	6.01%	0
合计	-	21,185,771	0	21,185,771	28.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------

Zhang Rong	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	董事、副总经理、财务总监	个人原因
伍欣	无	新任	董事会秘书	原董秘离任
朱启功	副总经理	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

伍欣女士，董事会秘书，出生于1984年1月，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历MBA，毕业于英国莱斯特大学。2014年9月至2017年3月担任亿玛在线证券事务代表及投资者关系职位。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	23
销售人员	175	165
技术人员	103	90
财务人员	17	17
员工总计	322	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	14	10
本科	223	206
专科	81	72
专科以下	3	4
员工总计	322	295

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。
- 2、培训计划：公司每周、每月、每季度，针对不同人群有不同的培训课程及活动。
- 3、需公司承担的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。
- 4、人员变动情况：报告期初，公司在职工为322人；报告期末，公司在职工为295人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王海龙	公司技术部总经理	0
杨欢欢	公司总裁助理兼易博产品中心总经理	0
张建勇	公司高级技术总监	0

核心人员的变动情况：

王海龙已于 2017 年 1 月 26 日离职，不再担任公司技术部总经理一职；杨欢欢已于 2017 年 2 月 22 日离职，不再担任公司总裁助理兼易博产品中心总经理一职。

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I64 互联网和相关服务”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》，公司属于“I6420 互联网信息服务”。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》和《挂牌公司投资型行业分类指引》规定，公司分别属于“I64 互联网和相关服务”的子类“I6420 互联网信息服务”和“1710 软件与服务”的子类“171010 互联网软件与服务”。公司所处的细分行业为互联网广告业。

一、行业概述

1、互联网广告业概述

互联网广告是通过互联网广告平台在网络上投放广告。改变了传统广告模式，基于广告给消费者留下印象、产生兴趣、形成记忆，最后形成购买行动决策模式，通过多形式的网络广告，给消费者产生广告印象、产生兴趣、搜索了解、购买行动、购物体验分享的决策模式，并使得广告效果可监测。

互联网广告主要分为搜索广告、展示广告及其他广告，展示类广告和搜索类广告是互联网广告的主要形式。其中，展示类广告是指通过图形、视频和文字链等直接展示的广告，具体分为品牌图形广告、富媒体广告、视频贴片广告和文字链广告等形式。

2、互联网广告行业发展现状

2012 年-2017 年，我国互联网广告市场规模从 773 亿元增长到约 3508 亿元，年均复合增长率为 70.76%，整体保持平稳高速增长。目前中国互联网广告市场已进入成熟期，未来几年增速将会有所放缓，但仍将高于我国广告市场的整体增长，预计到 2018 年，中国互联网广告市场预期将突破 4,000 亿元。

中国互联网广告市场规模如下：

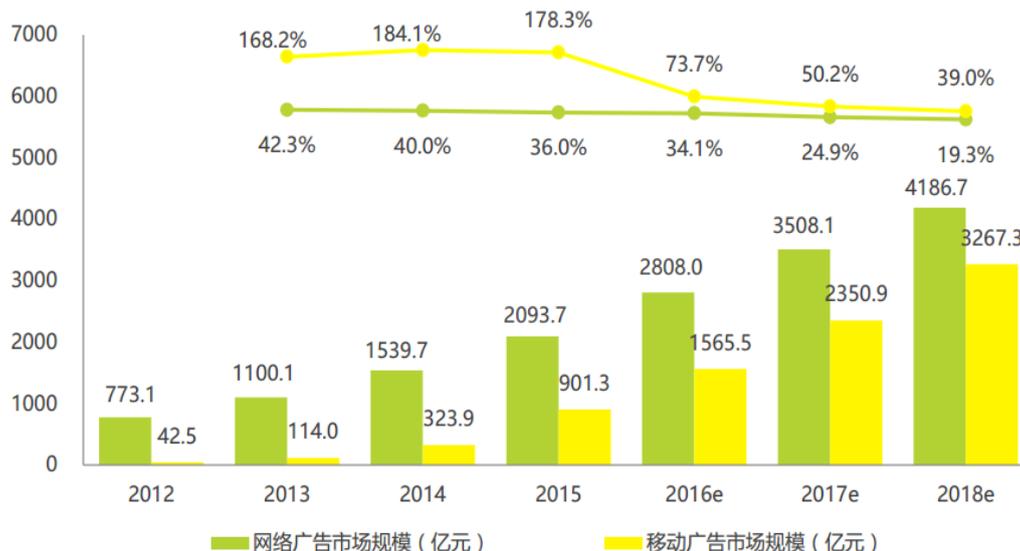


数据来源：iResearch《中国互联网广告行业年度监测报告 2016 年》

互联网广告包括 PC 端互联网广告和移动互联网广告两大部分，随着移动智能终端设备的普及，3G、4G 及 Wifi 的覆盖面的不断扩大，移动互联网用户数量的不断增加，同时相比于 PC 端互联网广告，移动互联网广告具有精准性、互动性和实时性的特点，移动互联网广告市场将迎来持续高速增长期。2012 年，中国移动互联网广告市场规模为 42.5 亿元，预计到 2018 年将达到 3276 亿元，未来移动广告市场保持高速增长。

中国移动互联网广告与 PC 端互联网广告市场规模对比情况如下：

2012-2018年中国网络广告&移动广告市场规模及预测



数据来源：iResearch《中国互联网广告行业年度监测报告 2016 年》

二、影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

1) 互联网行业的政策支持

我国政府把互联网行业作为重点发展行业之一，提出“互联网+”推动传统行业与互联网技术融合发展，以信息化带动工业化实现跨越式发展形成我国基本战略，同时数字经济成为我国未来经济发展主题。

互联网行业与各行业融合发展同时推动国家对互联网广告领域的规范管理，2015 年发布的《中华人民共和国广告法》将进一步打击不法从业者，建立一个公平、自律行业竞争发展格局。

2) 市场需求旺盛

互联网广告行业受广告客户和新媒体不断涌现，广告市场规模持续保持 20%左右增速，随着互联网与传统行业结合，新零售与消费升级等供给侧结构改革促进互联网经济市场不断增长，更多的广告主客户营销预算将不断增加，同时新的广告主客户和营销需求也不断涌现，将不断促进互联网广告营销行业稳定高速发展。

3) 基础建设保障行业发展

互联网行业发展依赖于网络的基础设施建设与技术发展。目前我国已建成超大规模的互联网基础设施，网络通达所有城市和乡镇，形成了多个高性能骨干网互联互通、多种宽带接入的网络设施。“十一五”期间，骨干网带宽超过 30Tbps，互联网国际进出口带宽增长 7 倍超过 1Tbps。在互联网技术方面，已经初步形成政府、研究机构及企业联动的研发格局，在高性能路由器研制开发、移动互联网技术研究、网络管理技术研究和系统开

发、网络安全等方面均取得较大的成果，为互联网信息服务行业的发展提供技术保障。

2、不利因素

1) 互联网行业相关法律法规有待健全

我国网络经济方面的法规尚处于起步阶段，落后于互联网行业的发展需要，在知识产权、网络诚信建设、网络犯罪防范等方面缺乏强有力的法制约束和保障。互联网广告营销行业的规范性服务标准尚未完善，部分企业因不受制约，为获取客户采取低价抢夺客户资源同时向客户提供低质服务，一定程度上影响了行业的健康发展。

2) 竞争日益激烈

随着中国互联网经济与互联网广告行业飞速发展，国内涌现出了许多新兴的互联网广告公司和服务企业，同时，一些传统广告公司开始进军大数据营销领域，竞争对手数量不断增加，企业充分利用自身优势和资源展开全方位竞争，在客户资源、技术水平、媒体资源、服务能力等方面的市场竞争日趋激烈。

3、公司所处行业竞争形势

亿玛在线作为互联网营销行业智慧营销引领者，业务涵盖的效果营销平台、精准营销平台和媒体内容营销平台为广告主提供营销服务和媒体提供变现业务，是国内少数覆盖互联网广告全产业链的公司之一。

随着全球移动互联网快速发展，虽然国内腾讯、百度、阿里、网易、头条等互联网公司巨头存在，但中长尾市场极度分散，整体处于充分竞争行业。

移动互联网的发展影响用户行为和用户需求趋于碎片化、互动化等，造成移动媒体种类繁多、数量巨大、极度分散和流量充分竞争状态，同时各行业客户需求差异化凸显，形成了互联网广告新生态下更丰富、更分散竞争格局。

互联网广告行业竞争主要围绕营销技术、媒体资源、客户资源和服务能力的竞争。营销技术主要是利用大数据技术手段实现针对用户需求的精准营销，从而提升广告营销效率和效果，降低广告客户营销成本；媒体资源主要是长尾媒体和新兴媒体自媒体的变现服务能力竞争；客户资源竞争主要围绕行业大客户资源和品牌客户资源的竞争，其次是中长尾客户的覆盖能力；服务能力竞争主要是围绕客户营销的需求满足和营销成本降低营销能力竞争。互联网行业竞争是一个企业整体营销服务能力的竞争，随着国内广告需求快速增加和广告客户不断增多，综合能力强的企业才能赢得广告主、媒体和市场认可。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	√是□否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(2) 本年度建立的各项公司治理制度

报告期内，公司建立了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司三会议事规则的规范执行情况良好，股东、董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》及《公司章程》等有关规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>2017年4月19日公司召开第一届董事会第十次董事会会议，审议通过了《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度董事会工作报告》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度报告及其摘要》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度审计报告》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度财务决算》、通过《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2017年度财务预算》、通过《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度利润分配》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2017年度续聘审计机构》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提请召开北京亿玛在线科技股份有限公司2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>2017年5月3日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司向环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司增资的议案》。</p> <p>2017年5月18日公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>2017年5月19日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《北京亿玛在线科技股份有限公司利润分配管理制度》、《北京亿玛在线科技股份有限公司承诺管理制度》、《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2017年6月8日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《公司及其全资子公司与公司参股公司拟发生偶发性关联交易的议案》、《关于召开</p>

		<p>2017年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2017年8月7日公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《2017年半年度报告》、《2017年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于追认变更募集资金用途的议案》、《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>2017年4月19日公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度报告及其摘要》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度审计报告》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度财务决算》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2017年度财务预算》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度利润分配》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2017年度续聘审计机构》</p> <p>2017年8月7日公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017年半年度报告》、《2017年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于追认变更募集资金用途的议案》</p>
股东大会	4	<p>2017年5月9日公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度报告及其摘要的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度审计报告的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度财务决算的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2017年度财务预算的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度利润分配的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2017年度续聘审计机构的议案》、《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于北京亿玛在</p>

		<p>线科技股份有限公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2017 年 6 月 5 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《北京亿玛在线科技股份有限公司〈利润分配管理制度〉》、《北京亿玛在线科技股份有限公司〈承诺管理制度〉》</p> <p>2017 年 6 月 23 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司及其全资子公司与公司参股公司拟发生偶发性关联交易的议案》</p> <p>2017 年 8 月 22 日公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于追认变更募集资金用途的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。

公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到投资机构关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司具有独立的研发、实施服务和销售业务体系，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

(二) 资产独立

本公司系由北京亿玛在线科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。

(三) 人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，领取了统一社会信用代码为 911101147855454052 的营业执照。公司已在中国工商银行北京市东城支行营业部开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(五) 机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、实施服务、营销、财务、运营管理部等职能管理部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年5月3日，公司第一届董事会第六次会议审议通过《关于建立公司〈信息披露管理制度〉及〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，《北京亿玛在线科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行了公告。

公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]12422号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路乙19号B座2层208室
审计报告日期	2018年4月20日
注册会计师姓名	韩雁光、杨勇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年
会计师事务所审计报酬	400,000元

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2018]12422号

北京亿玛在线科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京亿玛在线科技股份有限公司（以下简称“亿玛在线”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿玛在线2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿玛在线，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

天职业字[2018]12422号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>1、事项描述</p> <p>如财务报表附注三、(十八)所述：亿玛在线以提供基于互联网的大数据营销服务为主营业务，亿玛在线主要以系统记录的平台消耗数据按照结算单确认收入。</p> <p>附注六、21.营业收入、营业成本情况：亿玛在线2017年营业收入为119,866.62万元，较上期增长54.55%，由于收入是亿玛在线管理层的关键业绩指标之一，收入确认依赖IT信息系统数据，收入确定金额的真实性和准确性可能存在潜在错报。</p>	<p>1、我们利用本所内部IT专家的工作对与收入确认相关的IT系统和控制进行评价，与收入确认相关的IT系统和控制相关的审计程序中包括以下程序（1）了解和测试与财务数据处理所依赖的所有主要IT系统，评估关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）检查与收入确认相关的IT组织架构的治理框架，以确认程序开发和变更、对程序和数据的访问、IT运行等控制措施的有效性；</p> <p>（3）测试电子交易环境相关的IT流程控制，以确认系统业务数据的逻辑性、信息技术应用控制的运行有效性。</p> <p>2、了解、测试了亿玛在线销售流程的内控控制，并评估了关键控制执行的有效性。</p> <p>3、通过对管理层访谈了解收入确认政策，并检查主要客户合同条款，评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、销售发票等，以确认本期销售金额的真实性。</p> <p>5、采用抽样方式，对亿玛在线的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证，以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性。</p> <p>6、结合公司业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售，核对至销售合同及结算单等支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期间确认。</p> <p>7、检查了公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。</p>

审计报告（续）

天职业字[2018]12422号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款减值准备的计提	
<p>1、事项描述</p> <p>如财务报表附注三、(十一)应收款项及附注六、2. 应收账款所述：</p> <p>截至 2017 年 12 月 31 日止，亿玛在线应收账款的余额合计为人民币 16,936.70 万元，占总资产比例 38.32%，坏账准备合计为人民币 228.92 万元。管理层在确定应收账款预计可收回金额时涉及重大会计估计及判断，若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表的影响较为重大，为此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。</p>	<p>1、我们了解、评估了管理层对亿玛在线应收账款管理相关内部控制的设计，并对运行有效性进行了测试。</p> <p>2、我们分析亿玛在线应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，并复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。</p> <p>4、获取亿玛在线公司的坏账准备计提表，对于单独计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样方式，核查了客户经营状况及可执行财产情况、律师意见、诉讼判决结果等支持性证据，以评估亿玛在线管理层在确定应收账款预计可收回金额的合理性；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析亿玛在线应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。</p>

四、其他信息

亿玛在线管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿玛在线 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亿玛在线的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿玛在线的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亿玛在线持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿玛在线不能持续经营。

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

（6）就亿玛在线中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中国·北京 二〇一八年四月二十日	中国注册会计师 （项目合伙人）：	韩雁光
	中国注册会计师：	杨勇

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	80,034,344.13	60,588,133.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	167,077,767.87	102,496,461.18
预付款项	六、3	33,444,694.46	41,883,160.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	6,683,540.38	10,344,405.09
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	105,573,609.53	125,861,271.02

流动资产合计		392,813,956.37	341,173,431.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	36,495,755.59	5,934,650.54
投资性房地产			
固定资产	六、7	5,074,555.88	8,588,720.22
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	六、8	248,678.89	431,378.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	588,253.66	1,268,368.78
递延所得税资产	六、10	1,111,000.41	978,696.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,518,244.43	17,201,814.24
资产总计		436,332,200.80	358,375,246.14
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	48,713,430.96	33,301,114.63
预收款项	六、12	52,406,213.52	26,439,802.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	6,182,164.00	3,812,617.50
应交税费	六、14	6,441,194.32	12,379,518.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	16,617,516.81	13,158,204.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		130,360,519.61	89,091,258.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、16	5,414,393.22	3,499,170.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,414,393.22	3,499,170.66
负债合计		135,774,912.83	92,590,429.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	75,440,698.00	75,440,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	175,552,871.42	175,552,871.42
减：库存股			
其他综合收益	六、19	313,969.65	1,965,668.52
专项储备			
盈余公积	六、20	648,844.18	332,361.62
一般风险准备			
未分配利润	六、21	48,600,904.72	12,493,217.41
归属于母公司所有者权益合计		300,557,287.97	265,784,816.97
少数股东权益			
所有者权益合计		300,557,287.97	265,784,816.97
负债和所有者权益总计		436,332,200.80	358,375,246.14

法定代表人：柯细兴 主管会计工作负责人：杨洋 会计机构负责人：杨洋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,925,773.21	3,791,474.91
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			
应收账款	十六、1	10,677,563.66	30,676,275.86
预付款项		4,193,983.63	12,155,693.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	151,724,148.31	137,864,135.95
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,133,276.44	107,000,000.00
流动资产合计		212,654,745.25	291,487,580.26
非流动资产：			
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	十六、3	211,378,816.70	180,792,520.30
投资性房地产			
固定资产		2,745,902.46	5,393,285.79
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		7,122.54	39,779.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		507,347.50	1,268,368.78
递延所得税资产		344,330.78	264,308.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		214,983,519.98	187,758,262.78
资产总计		427,638,265.23	479,245,843.04
流动负债：			
短期借款			
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		2,917,499.93	36,473,360.77
预收款项		12,254,408.26	3,589,168.50
应付职工薪酬		732,185.23	893,473.33
应交税费		2,082,329.57	5,341,913.68

应付利息			
应付股利			
其他应付款		101,426,888.86	127,887,798.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		119,413,311.85	174,185,715.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
非流动负债合计			
负债合计		119,413,311.85	174,185,715.22
所有者权益：			
股本		75,440,698.00	75,440,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		216,364,592.73	216,364,592.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		648,844.18	332,361.62
一般风险准备			
未分配利润		15,770,818.47	12,922,475.47
所有者权益合计		308,224,953.38	305,060,127.82
负债和所有者权益合计		427,638,265.23	479,245,843.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,198,666,196.84	775,595,129.97
其中：营业收入	六、22	1,198,666,196.84	775,595,129.97
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,168,386,065.36	763,342,638.61
其中：营业成本	六、22	1,021,231,075.89	619,612,414.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	2,346,988.38	1,127,427.62
销售费用	六、24	81,944,154.24	68,331,896.52
管理费用	六、25	62,082,090.82	71,284,379.84
财务费用	六、26	-23,456.06	-114,553.53
资产减值损失	六、27	805,212.09	3,101,073.34
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）	六、28	4,127,123.04	1,826,601.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-295,656.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-77,193.77	10,723.72
其他收益	六、30	2,213,422.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,247,826.56	14,089,816.47
加：营业外收入	六、31	44,486.99	13,856,933.84
减：营业外支出	六、32	0.20	150.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,292,313.35	27,946,600.27
减：所得税费用	六、33	-131,856.52	196,783.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,424,169.87	27,749,816.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		
1. 持续经营净利润		36,424,169.87	27,749,816.95
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-		
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,424,169.87	27,749,816.95
六、其他综合收益的税后净额		-1,651,698.87	1,966,099.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,651,698.87	1,966,099.72
（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		-1,651,698.87	1,966,099.72
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		-1,651,698.87	1,966,099.72
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,772,471	29,715,916.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,772,471	29,715,916.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十七、1	0.48	0.37
(二) 稀释每股收益	十七、1	0.48	0.37

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：杨洋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	75,090,268.25	190,715,813.54
减：营业成本	十六、4	35,746,952.70	144,872,767.02
税金及附加		378,888.75	419,855.17
销售费用		22,984,528.69	21,394,805.34
管理费用		17,141,420.83	21,644,335.52
财务费用		-6,115.74	-104,056.14
资产减值损失		320,088.52	389,773.34
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）	十六、5	3,932,256.79	972,394.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,100.41	10,723.72
其他收益		703,055.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,084,716.08	3,081,451.96
加：营业外收入		87.35	77,974.97
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,084,803.43	3,159,426.93
减：所得税费用		-80,022.13	-164,189.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,164,825.56	3,323,616.22
(一) 持续经营净利润		3,164,825.56	3,323,616.22
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,164,825.56	3,323,616.22
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,240,990,843.96	743,149,660.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		778,853.00	152,609.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	12,790,793.56	19,704,638.81
经营活动现金流入小计		1,254,560,490.52	763,006,909.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,091,426,419.61	639,326,865.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		75,488,849.55	89,600,942.31
支付的各项税费		13,718,150.63	9,971,549.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	65,898,908.55	70,652,075.29
经营活动现金流出小计		1,246,532,328.34	809,551,432.50
经营活动产生的现金流量净额	六、35	8,028,162.18	-46,544,523.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		678,000,000.00	342,756,000.00
取得投资收益收到的现金		3,566,017.99	2,341,950.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,160.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		681,627,177.99	345,097,950.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,379.37	1,289,086.16
投资支付的现金		669,000,000.00	390,756,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		669,267,379.37	392,045,086.16
投资活动产生的现金流量净额		12,359,798.62	-46,947,135.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			95,216,014.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			95,216,014.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	95,216,014.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-941,750.44	1,859,341.04
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	19,446,210.36	3,583,696.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	60,588,133.77	57,004,437.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	80,034,344.13	60,588,133.77

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：杨洋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,821,148.51	172,656,447.04
收到的税费返还		-	37,603.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,915,644.79	21,899,113.02
经营活动现金流入小计		141,736,793.30	194,593,164.01
购买商品、接受劳务支付的现金		102,232,437.46	126,188,042.44
支付给职工以及为职工支付的现金		14,894,070.18	20,769,846.35
支付的各项税费		2,583,306.02	2,473,562.46
支付其他与经营活动有关的现金		60,298,041.73	53,020,631.56
经营活动现金流出小计		180,007,855.39	202,452,082.81
经营活动产生的现金流量净额		-38,271,062.09	-7,858,918.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			250,336,000.00
取得投资收益收到的现金		510,000,000.00	1,366,073.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,345,960.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		59,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		513,405,360.39	251,702,073.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			721,615.39
投资支付的现金		476,000,000.00	353,336,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		476,000,000.00	354,057,615.39
投资活动产生的现金流量净额		37,405,360.39	-102,355,541.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			95,216,014.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			95,216,014.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			95,216,014.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-865,701.70	-14,998,446.78

加：期初现金及现金等价物余额		3,791,474.91	18,789,921.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,925,773.21	3,791,474.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,440,698.00				175,552,871.42		-51,544.68		1,152,216.02		17,782,337.97		269,876,578.73
加：会计政策变更													
前期差错更正							2,017,213.20		-819,854.40		-5,289,120.56		-4,091,761.76
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,440,698.00			-	175,552,871.42		1,965,668.52		332,361.62		12,493,217.41		265,784,816.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-		-	316,482.56	-	36,107,687.31	-	34,772,471.00
（一）综合收益总额							-				36,424,169.87		34,772,471.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									316,482.56		-316,482.56		

1. 提取盈余公积								316,482.56		-316,482.56		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	75,440,698.00			-	175,552,871.42		313,969.65		648,844.18		48,600,904.72	300,557,287.97

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,679,265.00				60,081,790.42		-431.20				-	114,836,386.30	
加：会计政策变更											14,924,237.92		

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												-
四、本期末余额	75,440,698.00			-	175,552,871.42		1,965,668.52		332,361.62		12,493,217.41	265,784,816.97

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：

杨洋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,440,698.00				216,364,592.73				1,207,221.15		20,796,211.25	313,808,723.13
加：会计政策变更												
前期差错更正									-874,859.53		-7,873,735.78	-8,748,595.31
其他												
二、本年期初余额	75,440,698.00				216,364,592.73				332,361.62		12,922,475.47	305,060,127.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									316,482.56		2,848,343.00	3,164,825.56
（一）综合收益总额											3,164,825.56	3,164,825.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									316,482.56		-316,482.56	
1. 提取盈余公积									316,482.56		-316,482.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	75,440,698.00				216,364,592.73				648,844.18		15,770,818.47	308,224,953.38

项目	上期											
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,679,265.00				100,893,511.73							180,503,997.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,679,265.00				100,893,511.73							180,503,997.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,761,433.00				115,471,081.00			332,361.62				124,556,130.22
（一）综合收益总额												3,323,616.22
（二）所有者投入和减少资本	5,761,433.00				115,471,081.00							121,232,514.00

1. 股东投入的普通股	5,761,433.00				115,471,081.00							121,232,514.00
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								332,361.62				
1. 提取盈余公积								332,361.62				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,440,698.00				216,364,592.73			332,361.62		12,922,475.47		305,060,127.82

北京亿玛在线科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京亿玛在线科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京亿玛在线科技有限公司，系2006年2月8日经北京市工商行政管理局昌平分局核准，取得注册号为11011400930604的《企业法人营业执照》，注册资本为120.00万元，上述出资业经北京嘉盛达会计师事务所有限公司出具的京嘉会验Y字（2006）第014号验资报告进行了审验，其中柯细兴出资637,500.00元，安小晶335,000.00元，姜军32,500.00元，罗杭林97,500.00元，麦瑞钿97,500.00元。

2010年11月18日，依中国国家工商行政管理总局《工商行政管理注册号编制规则》的规定，公司工商注册号由1102212930604变更为110114009306041。

2014年5月16日，柯细兴与安小晶签订股权转让协议，安小晶同意将持有5.15%股权转让给柯细兴，转让价格每股1元，上述股权转让后，出资情况为：柯细兴出资额为人民币699,072.00元，占注册资本的58.2560%；安小晶出资额为人民币273,428.00元，占注册资本的22.7857%；姜军出资额为人民币32,500.00元，占注册资本的2.7083%；罗杭林出资额为人民币97,500.00元，占注册资本的8.1250%；麦瑞钿出资额为人民币97,500.00元，占注册资本的8.1250%；2014年6月13日，北京亿玛在线就本次股权转让在北京市工商局昌平分局办理了相应的工商变更登记，并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2015年6月13日，经公司股东会决议，同意增加新股东北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）、北京清投管理咨询中心（有限合伙）、北京亿合技术开发中心（有限合伙），同意股东柯细兴将其持有公司3.0728%的股权，对应实缴36,874.00元的货币出资转让给新股东北京科理资本管理咨询中心（有限合伙），每1.00元出资额转让价格为1.00元；股东柯细兴将其持有公司2.6261%的股权，对应实缴31,512.00元的货币出资转让给新股东北京清投管理咨询中心（有限合伙），每1.00元出资额转让价格为1.00元；股东柯细兴将其持有公司15.6094%的股权，对应实缴187,313.00元的货币出资转让给新股东北京亿合技术开发中心（有限合伙），每1.00元出资额转让价格为1.00元；股东柯细兴将其持有公司0.1468%的股权，对应实缴1,762.00元的货币出资转让给股东姜军，每1.00元出资额转让价格为1.00元；股东安小晶将其持有公司12.7754%的股权，对应实缴153,305.00元的货币出资转让给新股东北京科理资本管理咨询中心（有限合伙），每1.00元出资额转让价格为1.00元；股东麦瑞钿将其持有公司2.703%的股权，对应实缴32,436.00元的货币出资转让给新股东北京科理资本管理咨询中心（有限合伙），每1.00元出资额转让价格为1.00元；股东罗杭林将其持有公司2.8171%的股

权,对应实缴33,805.00元的货币出资转让给新股东北京科理资本管理咨询中心(有限合伙),每1.00元出资额转让价格为1.00元;上述股权转让后,公司注册资本为人民币1,200,000.00元,其中:柯细兴出资额为人民币441,611.00元,占注册资本的36.8009%;安小晶出资额为人民币120,123.00元,占注册资本的10.0103%;麦瑞钿出资额为人民币65,064.00元,占注册资本的5.4220%;罗杭林出资额为人民币63,695.00元,占注册资本的5.3079%;姜军出资额为人民币34,262.00元,占注册资本的2.8552%;北京亿合技术开发中心(有限合伙)出资额为人民币187,313.00元,占注册资本的15.6094%;北京清投管理咨询中心(有限合伙)出资额为人民币31,512.00元,占注册资本的2.6260%;北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)出资额为人民币256,420.00元,占注册资本的21.3683%。2015年7月14日,北京亿玛在线就本次股权转让在北京市工商局昌平分局办理了相应的工商变更登记,并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2015年7月15日,经公司股东会决议,同意增加新股东“共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)、天津兰馨投资管理有限公司”;同意新股东共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)投资39,289,389.00元人民币(132,735.00元计入公司的注册资本,39,156,654.00元计入公司资本公积)认购公司的132,735.00元人民币的增资款;同意新股东天津兰馨投资管理有限公司投资152,377,160.00元人民币(514,789.00元计入公司的注册资本,15,1862,371.00元计入公司的资本公积)认购公司的514,789.00元人民币的增资款。上述股权变更后,公司注册资本为人民币1,847,524.00元,其中:柯细兴出资额为人民币441,611.00元,占注册资本的23.9029%;安小晶出资额为人民币120,123.00元,占注册资本的6.5018%;姜军出资额为人民币34,262.00元,占注册资本的1.8545%;罗杭林出资额为人民币63,695.00元,占注册资本的3.4476%;麦瑞钿出资额为人民币65,064.00元,占注册资本的3.5217%;北京亿合技术开发中心(有限合伙)出资额为人民币187,313.00元,占注册资本的10.1386%;北京清投管理咨询中心(有限合伙)出资额为人民币31,512.00元,占注册资本的1.7056%;北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)出资额为人民币256,420.00元,占注册资本的13.8791%;天津兰馨投资管理有限公司出资额为人民币514,789.00元,占注册资本的27.8637%;共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)出资额为人民币132,735.00元,占注册资本的7.1845%。2015年7月21日,公司就本次增资在北京市工商行政管理局昌平分局办理了相应的工商变更登记。

2015年10月14日,公司召开第一届第七次股东会会议并作出决议,决议以2015年7月31日为改制基准日,以经审计净资产为基础整体变更为股份有限公司,按原持股比例折合成股份有限公司股本,共计69,679,265股,每股面值1元,净资产大于股本部分计入公司资本公积;上述出资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了京会兴验字第05010015号验资报告进行了审验。北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了(2015)京会兴审字第05010116号审计报告,截至2015年7月31日,公司经审计净资产为120,354,569.49元。同时,北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司出具了国融兴华评报字第010277号评估报告。

股改完成后公司各股东持股情况如下:

序号	发起人姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	柯细兴	16,655,365.00	23.9029
2	安小晶	4,530,406.00	6.5018
3	麦瑞钿	2,453,895.00	3.5217
4	罗杭林	2,402,262.00	3.4476
5	姜军	1,292,202.00	1.8545
6	北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	9,670,855.00	13.8791
7	北京清投管理咨询中心（有限合伙）	1,188,450.00	1.7056
8	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	7,064,502.00	10.1386
9	共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,006,107.00	7.1845
10	天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221.00	27.8637
	<u>合计</u>	<u>69,679,265.00</u>	<u>100.00</u>

经公司2015年12月20日召开的第一届董事会第三次会议决议和公司2016年第一次临时股东大会会议决议，本公司申请增加注册资本2,161,433.00元，截至2016年01月04日止，变更后累计注册资本为人民币71,840,698.00元，总股本为人民币71,840,698.00元，上述出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2016）京会兴验字第05010001号验资报告进行了审验；公司变更后的股权结构如下：

股东	股份数量 (股)	出资比例(%)
天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221.00	27.0254
柯细兴	16,655,365.00	23.1837
北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	9,670,855.00	13.4615
北京亿合技术开发中心（有限合伙）	7,064,502.00	9.8336
共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,006,107.00	6.9683
安小晶	4,530,406.00	6.3062
麦瑞钿	2,453,895.00	3.4157
罗杭林	2,402,262.00	3.3439
姜军	1,292,202.00	1.7987
北京清投管理咨询中心（有限合伙）	1,188,450.00	1.6543
元达信资本管理（北京）有限公司（代表“元达信资本-聚宝1号专项资产管理计划”）	558,000.00	0.7767
董征	348,500.00	0.4851
张栋	348,500.00	0.4851
吴镝	348,433.00	0.4850
华夏资本管理有限公司（代表“华夏资本-新三板聚宝1号专项资产管理计划”）	279,000.00	0.3884

股东	股份数量 (股)	出资比例(%)
华夏资本管理有限公司(代表“华夏资本-新三板聚宝2号专项资产管理计划”)	279,000.00	0.3884
合 计	71,840,698.00	100.00

2016年4月11日，公司召开2016年第二届临时股东大会会议并作出决议，同意发行普通股3,600,000股，每股面值1元，发行价格为每股25.06元，融资额为90,216,000元，其中3,600,000.00元计入公司注册资本，剩余86,616,000.00元计入资本公积，公司注册资本增至人民币75,440,698.00元；上述出资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了(2016)京会兴验字第05010003号验资报告进行了审验，公司的股权结构如下：

股东	股份数量(股)	出资比例 (%)
天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221.00	25.7357
柯细兴	16,655,365.00	22.0774
北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)	9,670,855.00	12.8191
北京亿合技术开发中心(有限合伙)	7,064,502.00	9.3643
共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	5,006,107.00	6.6358
安小晶	4,530,406.00	6.0053
麦瑞钿	2,453,895.00	3.2527
罗杭林	2,402,262.00	3.1843
姜军	1,292,202.00	1.7129
北京清投管理咨询中心(有限合伙)	1,188,450.00	1.5753
元达信资本管理(北京)有限公司(代表“元达信资本-聚宝1号专项资产管理计划”)	558,000.00	0.7397
董征	348,500.00	0.4620
张栋	348,500.00	0.4620
吴镝	348,433.00	0.4619
华夏资本管理有限公司(代表“华夏资本-新三板聚宝1号专项资产管理计划”)	279,000.00	0.3698
华夏资本管理有限公司(代表“华夏资本-新三板聚宝2号专项资产管理计划”)	279,000.00	0.3698
中信证券股份有限公司	1,100,000.00	1.4581
中泰证券股份有限公司	1,000,000.00	1.3255
太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.1326
东方证券股份有限公司	1,000,000.00	1.3255
申万宏源证券有限公司	200,000.00	0.2651
东北证券股份有限公司	200,000.00	0.2651
合 计	75,440,698.00	100.00

截止2017年12月31日，公司实收资本无变动。

公司住所：北京市昌平区科技园区中兴路10号A115-3室；

公司法定代表人：柯细兴；

公司组织形式：股份有限公司；

统一社会信用代码：911101147855454052。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗、保健、药品、医疗器械以外的内容）；技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告。（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。）

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

无。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出机构：公司董事会。

财务报告批准报出日：2018年4月20日。

5. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2017年度纳入合并财务报表范围的主体共7家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 经营周期

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。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市

场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>一般以“期末余额前五名且金额 50 万元以上（含）的应收款项”等为标准。</p>
	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。</p>
	<p>单项金额重大是指：期末余额前五名且大于 50.00 万元的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 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

单项计提坏账准备的理由 有迹象表明收回可能性较低

坏账准备的计提方法 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。

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

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法分类计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他设备	年限平均法	5	5%	19%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十四）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限 (年)
软件	3

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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负

债。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

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

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%/5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
防洪费	应缴流转税税额	1%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/12.5%

注：亿玛在线（香港）有限公司的税种主要是利得税，税率为 16.5%。

亿玛创新网络（天津）有限公司企业所得税税率为 12.5%。

除上述两家公司外，所得税税率均为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《工业和信息化部 国家发展和改革委员会 财政部 国家税务总局关于印发《软件企业认定管理办法》的通知》（工信部联软〔2013〕64号）、《工业和信息化部 国家发展和改革委员会 财政部 国家税务总局关于印发《集成电路设计企业认定管理办法》的通知》（工信部联电子〔2013〕487号）、《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》（国家税务总局公告2012年第19号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第43号）、《国家税务总局关于2014年度软件企业所得税优惠政策有关事项的通知》（工信部联软函〔2015〕273号），于2011年12月19日，取得了北京市经济和信息化委员会核发的《软件企业认定证书》，自2012年01月01日至2016年12月31日，享受2012年至2013年免征所得税，2014年至2016年减半征收企业所得税，两免三减半的税收优惠政策。

2. 亿玛创新网络（天津）有限公司

本公司的子公司亿玛创新网络（天津）有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《工业和信息化部 国家发展和改革委员会 财政部 国家税务总局关于印发《软件企业认定管理办法》的通知》（工信部联软〔2013〕64号）、《工业和信息化部 国家发展和改革委员会 财政部 国家税务总局关于印发《集成电路设计企业认定管理办法》的通知》（工信部联电子〔2013〕487号）、《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》（国家税务总局公告2012年第19号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第43号）、《国家税务总局关于2014年度软件企业所得税优惠政策有关事项的通知》（工信部联软函〔2015〕273号），于2014年12月29日取得工业和信息化部颁发的软件企业认定证书，自2014年01月01日至2018年12月31日，享受2014年至2015年免征所得税，2016年至2018年减半征收企业所得税，两免三减半的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2018年4月18日董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

公司将与企业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。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

(2) 本公司于 2018 年 4 月 18 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	调增本期“持续经营净利润”影响金额 36,424,169.87 元，调增上期金额 27,749,816.95 元，影响本期和上期的终止经营净利润 0.00 元。

(3) 本公司于 2018 年 4 月 18 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	调增上年资产处置收益 10,723.72 元，调减上年营业外收入 10,723.72 元；调增本年资产处置收益 3,007.00 元，调减营业外收入 3,007.00 元。调增本年资产处置收益-80,200.77 元；调减本年营业外支出-80,200.77 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

公司本年度按照企业会计准则的要求对 2016 年度的营业收入、营业成本等财务数据进行了重新梳理，并重新编制了 2016 年的财务报表，重新编制后的财务报表数据与公司原 2016 年度报表存在差异，具体差异情况如下：

(1) 2016 年合并资产负债表相关项目的更正

项目	2016 年更正前金额	2016 年更正金额	2016 年更正后金额
应收账款	101,955,289.46	541,171.72	102,496,461.18
预付款项	49,792,284.88	-7,909,124.04	41,883,160.84
其他应收款	10,402,761.55	-58,356.46	10,344,405.09
其他流动资产	112,000,000.00	13,861,271.02	125,861,271.02

项目	2016年更正前金额	2016年更正金额	2016年更正后金额
可供出售金融资产	6,450,000.00	-6,450,000.00	
长期股权投资		5,934,650.54	5,934,650.54
递延所得税资产	873,485.12	105,211.30	978,696.42
资产总额	352,350,422.06	6,024,824.08	358,375,246.14
应付账款	21,236,546.27	12,064,568.36	33,301,114.63
预收款项	29,330,907.60	-2,891,105.06	26,439,802.54
应交税费	11,264,779.35	1,114,739.52	12,379,518.87
其他应付款	16,773,987.48	-3,615,782.51	13,158,204.97
递延收益		3,499,170.66	3,499,170.66
负债总额	82,418,838.20	10,171,590.97	92,590,429.17
盈余公积	1,207,221.15	-874,859.53	332,361.62
未分配利润	17,782,337.97	-5,289,120.56	12,493,217.41
外币报表折算差额	-51,544.68	2,017,213.20	1,965,668.52
所有者权益总额	269,931,583.86	-4,146,766.89	265,784,816.97

(2) 2016年合并利润表相关项目的更正

项目	2016年更正前金额	2016年更正金额	2016年更正后金额
营业收入	780,019,650.95	-4,424,520.98	775,595,129.97
营业成本	616,647,921.03	2,964,493.79	619,612,414.82
资产处置收益		10,723.72	10,723.72
资产减值损失	2,475,468.22	625,605.12	3,101,073.34
投资收益	2,341,950.85	-515,349.46	1,826,601.39
营业外收入	11,606,879.60	2,250,054.24	13,856,933.84
所得税费用	301,994.62	-105,211.30	196,783.32
净利润	33,913,797.04	-6,163,980.09	27,749,816.95

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	8,573.67	27,472.38
银行存款	79,777,024.43	60,137,831.08
其他货币资金	248,746.03	422,830.31
合计	<u>80,034,344.13</u>	<u>60,588,133.77</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末不存在存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比		
	金额	比例 (%)	金额	例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,366,994.41	100.00	2,289,226.54	1.35	167,077,767.87
合计	<u>169,366,994.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,289,226.54</u>	<u>1.35</u>	<u>167,077,767.87</u>

续上表：

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比		
	金额	比例 (%)	金额	例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,203,176.13	100.00	2,706,714.95	2.57	102,496,461.18
合计	<u>105,203,176.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2,706,714.95</u>	<u>2.57</u>	<u>102,496,461.18</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	163,896,813.02	1,638,968.13	1.00
1-2 年 (含 2 年)	4,493,567.12	449,356.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	958,018.16	191,603.63	20.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	18,596.11	9,298.06	50.00
<u>合计</u>	<u>169,366,994.41</u>	<u>2,289,226.54</u>	<u>1.35</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-856,420.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	438,931.67

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乐视电子商务(北京)有限公司	330,098.97	业务款	预计无法收回	总经理批准	否
北京派瑞威行广告有限公司	94,194.08	业务款	预计无法收回	总经理批准	否
重庆太极实业(集团)股份有限公司	7,431.28	业务款	预计无法收回	总经理批准	否
北京九合尚品科技股份有限公司	3,851.04	业务款	预计无法收回	总经理批准	否
杭州皆可定网络科技有限公司	1,514.99	业务款	预计无法收回	总经理批准	否
巴士在线科技有限公司	1,161.50	业务款	预计无法收回	总经理批准	否
深圳市财峰金融服务股份有限公司	566.04	业务款	预计无法收回	总经理批准	否
路路行(上海)商务咨询有限公司	113.77	业务款	预计无法收回	总经理批准	否
<u>合计</u>	<u>438,931.67</u>				

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
恒诚科技发展(北京)有限公司	业务款	44,309,411.51	1 年以内	26.16	443,094.12
北京腾讯文化传媒有限公司	业务款	25,340,807.03	1 年以内	14.96	253,408.07

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
唯品会（中国）有限公司	业务款	18,786,998.72	1年以内	11.09	187,869.99
百度时代网络技术（北京）有限公司	业务款	13,308,257.18	1年以内	7.86	133,082.57
浙江天猫技术有限公司	业务款	8,352,296.30	1年以内/1-2年	4.93	84,529.43
合计		<u>110,097,770.74</u>		<u>65.00</u>	<u>1,101,984.18</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	31,371,983.49	93.80	41,407,940.60	98.87
1-2年(含2年)	2,055,729.84	6.15	475,220.24	1.13
2-3年(含3年)	16,981.13	0.05		
合计	<u>33,444,694.46</u>	<u>100.00</u>	<u>41,883,160.84</u>	<u>100.00</u>

注：本期末“1-2年（含2年）”预付款项主要为预付北京华网汇通技术服务有限公司媒体采购款，剩余款项未形成媒体成本。

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其预付款项 总额的比例 (%)
北京腾讯文化传媒有限公司	货款	9,730,995.72	1年以内(含1年)	29.10
北京意菲克科技有限公司	租金	6,465,070.01	1年以内(含1年)	19.33
天津今日头条科技有限公司	货款	3,473,423.68	1年以内(含1年)	10.39
集分宝南京企业管理有限公司	货款	2,477,259.37	1年以内(含1年)	7.41
北京华网汇通技术服务有限公司	货款	1,986,062.36	1-2年(含2年)	5.94
合计		<u>24,132,811.14</u>		<u>72.17</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,067,342.11	100.00	2,383,801.73	26.29	6,683,540.38
合计	9,067,342.11	100.00	2,383,801.73	26.29	6,683,540.38

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,944,437.99	100.00	1,600,032.90	13.40	10,344,405.09
合计	11,944,437.99	100.00	1,600,032.90	13.40	10,344,405.09

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,799,639.21	27,996.40	1.00
1-2 年 (含 2 年)	3,279,001.80	327,900.18	10.00
2-3 年 (含 3 年)	729,719.39	145,943.88	20.00
3-4 年 (含 4 年)	140,840.89	70,420.45	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,533,000.00	1,226,400.00	80.00
5 年以上	585,140.82	585,140.82	100.00
合计	9,067,342.11	2,383,801.73	26.29

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	783,768.83

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,342,031.46	11,021,895.39
往来款及其他	828,783.74	502,342.60
个人借款	896,526.91	420,200.00
<u>合计</u>	<u>9,067,342.11</u>	<u>11,944,437.99</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京百度网讯科技有限公司	日常押金	1,805,653.69	1-2、2-3 年	19.91%	184,565.37
北京意菲克科技有限公司	日常押金	1,500,000.00	4-5 年	16.54%	1,200,000.00
上海盈睿广告有限公司	业务保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.03%	10,000.00
杭州乐港科技有限公司	业务押金	465,103.36	1 年以内、1-2 年	5.13%	41,883.79
周凡超	个人借款	340,000.00	1 年以内、1-2 年	3.75%	22,300.00
<u>合计</u>		<u>5,110,757.05</u>		<u>56.36%</u>	<u>1,458,749.16</u>

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	73,000,000.00	112,000,000.00
待抵扣增值税进项税	3,980,037.80	5,893,309.13
供应商返点积分	28,321,153.13	7,967,961.89
预缴所得税	272,418.60	
<u>合计</u>	<u>105,573,609.53</u>	<u>125,861,271.02</u>

6. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市蓝莓聚数科技有限公司	328,329.00		
上海子丑六合网络科技有限公司	5,606,321.54		
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司		30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,934,650.54</u>	<u>30,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益 变动	现金 红利
深圳市蓝莓聚数科技有限公司	-25,191.35			
上海子丑六合网络科技有限公司	614,394.10			
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	-28,097.70			
合计	<u>561,105.05</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
深圳市蓝莓聚数科技有限公司			303,137.65	
上海子丑六合网络科技有限公司			6,220,715.64	
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司			29,971,902.30	
合计			<u>36,495,755.59</u>	

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,210,718.13	24,210,718.13
2. 本期增加金额	<u>136,148.71</u>	<u>136,148.71</u>
(1) 购置	136,148.71	136,148.71
3. 本期减少金额	<u>2,399,780.73</u>	<u>2,399,780.73</u>
(1) 处置或报废	2,399,780.73	2,399,780.73
4. 期末余额	21,947,086.11	21,947,086.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,621,997.91	15,621,997.91
2. 本期增加金额	<u>3,523,590.41</u>	<u>3,523,590.41</u>
(1) 计提	3,523,590.41	3,523,590.41
3. 本期减少金额	<u>2,273,058.09</u>	<u>2,273,058.09</u>
(1) 处置或报废	2,273,058.09	2,273,058.09
4. 期末余额	16,872,530.23	16,872,530.23
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	电子设备及其他设备	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>5,074,555.88</u>	<u>5,074,555.88</u>
2. 期初账面价值	<u>8,588,720.22</u>	<u>8,588,720.22</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,078,247.84	1,078,247.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,078,247.84	1,078,247.84
二、累计摊销		
1. 期初余额	646,869.56	646,869.56
2. 本期增加金额	<u>182,699.39</u>	<u>182,699.39</u>
(1) 计提	182,699.39	182,699.39
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	829,568.95	829,568.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>248,678.89</u>	<u>248,678.89</u>
2. 期初账面价值	<u>431,378.28</u>	<u>431,378.28</u>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及消防工程	1,268,368.78	97,087.38	777,202.50		588,253.66
<u>合计</u>	<u>1,268,368.78</u>	<u>97,087.38</u>	<u>777,202.50</u>		<u>588,253.66</u>

10. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,673,028.27	1,111,000.41	4,306,747.85	978,696.42
<u>合计</u>	<u>4,673,028.27</u>	<u>1,111,000.41</u>	<u>4,306,747.85</u>	<u>978,696.42</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	34,556,383.25	104,374,618.09
<u>合计</u>	<u>34,556,383.25</u>	<u>104,374,618.09</u>

11. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	46,233,664.18	30,127,352.76
1-2 年(含 2 年)	1,592,845.56	3,173,761.87
2-3 年(含 3 年)	886,921.22	

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>48,713,430.96</u>	<u>33,301,114.63</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	50,381,648.64	17,431,177.99
1-2 年(含 2 年)	1,729,372.92	9,008,624.55
2-3 年(含 3 年)	295,191.96	
<u>合计</u>	<u>52,406,213.52</u>	<u>26,439,802.54</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

13. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,144,651.82	71,521,340.44	69,107,651.42	5,558,340.84
离职后福利中-设定提存计划负债	652,965.68	7,878,834.58	7,907,977.10	623,823.16
辞退福利	15,000.00	122,585.00	137,585.00	
<u>合计</u>	<u>3,812,617.50</u>	<u>79,522,760.02</u>	<u>77,153,213.52</u>	<u>6,182,164.00</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,734,845.87	61,812,097.87	59,379,502.40	5,167,441.34
二、职工福利费		5,500.00	5,500.00	
三、社会保险费	<u>366,472.91</u>	<u>4,580,358.94</u>	<u>4,596,496.71</u>	<u>350,335.14</u>
其中：1. 医疗保险费	332,278.21	4,195,378.88	4,209,819.49	317,837.60
2. 工伤保险费	7,617.12	61,003.79	61,550.29	7,070.62
3. 生育保险费	26,577.58	323,976.27	325,126.93	25,426.92
四、住房公积金	-2,388.00	4,754,174.48	4,751,786.48	
五、工会经费和职工教育经费	45,721.04	369,209.15	374,365.83	40,564.36
六、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>3,144,651.82</u>	<u>71,521,340.44</u>	<u>69,107,651.42</u>	<u>5,558,340.84</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	626,578.34	7,558,199.15	7,586,159.31	598,618.18
2. 失业保险费	26,387.34	320,635.43	321,817.79	25,204.98
<u>合计</u>	<u>652,965.68</u>	<u>7,878,834.58</u>	<u>7,907,977.10</u>	<u>623,823.16</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
1、因解除劳动关系给予的补偿	137,585.00	
<u>合计</u>	<u>137,585.00</u>	

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	447.47	285,678.65
2. 增值税	2,960,439.22	10,116,288.53
3. 城市维护建设税	518,419.91	654,387.46
4. 教育费附加	417,280.34	540,621.76
5. 代扣代缴个人所得税	2,408,686.46	744,322.49
6. 印花税	58,260.90	
7. 防洪费	38,219.98	38,219.98
8. 其他	39,440.04	
<u>合计</u>	<u>6,441,194.32</u>	<u>12,379,518.87</u>

15. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
业务押金	12,739,104.20	9,073,149.74
往来款	2,549,765.59	2,475,284.39
工会经费	594,172.62	615,242.58
社会保险	421,053.66	786,061.98
其他	313,420.74	208,466.28
<u>合计</u>	<u>16,617,516.81</u>	<u>13,158,204.97</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

16. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
给客户返点	3,499,170.66	1,915,222.56		5,414,393.22	合同约定积分
合计	3,499,170.66	1,915,222.56		5,414,393.22	

17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	31,075,972.00				-7,593,321.00	-7,593,321.00	23,482,651.00
1. 其他内资持股	31,075,972.00				-7,593,321.00	-7,593,321.00	23,482,651.00
其中：境内法人持股	11,949,205.00				-5,974,602.00	-5,974,602.00	5,974,603.00
境内自然人持股	19,126,767.00				-1,618,719.00	-1,618,719.00	17,508,048.00
二、无限售条件流通股份	44,364,726.00				7,593,321.00	7,593,321.00	51,958,047.00
1. 人民币普通股	44,364,726.00				7,593,321.00	7,593,321.00	51,958,047.00
股份合计	75,440,698.00						75,440,698.00

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	175,552,871.42			175,552,871.42
合计	175,552,871.42			175,552,871.42

19. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得 税前发生 额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司		
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 外币财务报表折算差额	1,965,668.52	-			-		313,969.65
		1,651,698.87			1,651,698.87		

项目	期初余额	本期所得 税前发生 额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司		
<u>合计</u>	<u>1,965,668.52</u>	=			=		<u>313,969.65</u>
		<u>1,651,698.87</u>			<u>1,651,698.87</u>		

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	332,361.62	316,482.56		648,844.18
<u>合计</u>	<u>332,361.62</u>	<u>316,482.56</u>		<u>648,844.18</u>

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	17,782,337.97	-14,924,237.92
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-5,289,120.56	
调整后期初未分配利润	12,493,217.41	-14,924,237.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,424,169.87	27,749,816.95
减：提取法定盈余公积	316,482.56	332,361.62
期末未分配利润	<u>48,600,904.72</u>	<u>12,493,217.41</u>

调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-5,289,120.56元。

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,198,666,196.84	775,595,129.97
<u>合计</u>	<u>1,198,666,196.84</u>	<u>775,595,129.97</u>
主营业务成本	1,021,231,075.89	619,612,414.82
<u>合计</u>	<u>1,021,231,075.89</u>	<u>619,612,414.82</u>

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	682,576.44	450,519.32	流转税的 5%或 7%
教育费附加	344,858.94	224,370.25	流转税的 3%
印花税	693,225.50	272,936.76	
应交防洪费	77,792.72	30,020.48	流转税的 1%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
文化事业费	379,676.04		计费销售额的 3%
地方教育附加	168,858.74	149,580.81	流转税的 2%
合计	<u>2,346,988.38</u>	<u>1,127,427.62</u>	

24. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
市场费用	39,992,953.85	23,249,638.37
职工薪酬	37,082,442.05	39,353,162.74
招待费	1,943,385.94	1,881,471.16
差旅费	1,173,386.78	1,946,698.92
办公费	875,608.21	1,052,219.06
租赁费	544,852.72	588,190.02
折旧及摊销费	331,524.69	260,516.25
合计	<u>81,944,154.24</u>	<u>68,331,896.52</u>

25. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	37,058,708.89	38,972,328.69
职工薪酬	8,910,965.63	12,501,311.84
租赁费	7,162,253.94	7,415,583.10
中介机构费	3,849,880.58	2,118,235.89
折旧与摊销	2,616,740.92	4,336,854.36
办公费	1,649,154.26	2,889,510.19
差旅费	515,200.30	643,675.95
业务费	288,814.69	273,201.94
其他	30,371.61	2,133,677.88
合计	<u>62,082,090.82</u>	<u>71,284,379.84</u>

26. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-152,425.43	-167,471.93
手续费	48,305.81	61,487.28
汇兑损益	80,663.56	-8,568.88

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>-23,456.06</u>	<u>-114,553.53</u>

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	805,212.09	3,101,073.34
<u>合计</u>	<u>805,212.09</u>	<u>3,101,073.34</u>

28. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,161,105.05	-515,349.46
理财产品投资收益	2,966,017.99	2,341,950.85
<u>合计</u>	<u>4,127,123.04</u>	<u>1,826,601.39</u>

29. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-77,193.77	10,723.72
<u>合计</u>	<u>-77,193.77</u>	<u>10,723.72</u>

30. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
中关村科技园区昌平园管理委员会突出贡献奖	61,997.00	
中关村企业信用促进会中介服务资金	6,000.00	
中关村科技园区管理委员会 企业改制上市支持资金	600,000.00	
创新（天津）收天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户 房租补贴	318,384.00	
创新（天津）收天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户 税返	778,853.00	
天津亿玛 收天津滨海高新技术产业开发区财政局财政专户 2016 年服务业十强企业政府奖励	300,000.00	
个税返还	148,188.30	
<u>合计</u>	<u>2,213,422.30</u>	

31. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		11,441,531.00	
2. 其他	44,486.99	2,415,402.84	44,486.99
<u>合计</u>	<u>44,486.99</u>	<u>13,856,933.84</u>	<u>44,486.99</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创新（天津）收天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户 税返		11,441,531.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>11,441,531.00</u>	

32. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.20	150.04	0.20
<u>合计</u>	<u>0.20</u>	<u>150.04</u>	<u>0.20</u>

33. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-131,856.52</u>	<u>196,783.32</u>
其中：当期所得税	447.47	622,577.22
递延所得税	-132,303.99	-425,793.90

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	36,292,313.35	27,946,600.27
按法定税率计算的所得税费用	9,073,078.34	6,986,650.07
某些子公司适用不同税率的影响	-680,914.90	-1,232,791.12
对以前期间当期所得税的调整		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,884.26	531,606.57
使用前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		
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	-6,526,242.69	-7,726,153.07
研发费用加计扣除的影响	-3,688,564.17	-4,001,624.94
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,454,064.41	5,639,095.81
其他调整影响	25,838.23	
所得税费用	<u>-131,856.52</u>	<u>196,783.32</u>

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,391,135.72	11,594,536.65
利息收入	152,425.43	167,465.86
往来款及其他	11,247,232.41	7,942,636.30
合计	<u>12,790,793.56</u>	<u>19,704,638.81</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	60,019,992.74	55,057,915.76
手续费	48,305.81	61,487.28
往来款及其他	5,830,610.00	15,532,672.25
合计	<u>65,898,908.55</u>	<u>70,652,075.29</u>

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,424,169.87	27,749,816.95
加：资产减值准备	805,212.09	3,101,073.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	3,523,590.41	3,951,836.25
无形资产摊销	182,699.39	260,580.41
长期待摊费用摊销	777,202.50	761,021.28
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）	77,193.77	-10,723.72
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）	-709,948.43	106,758.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,127,123.04	-1,826,601.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-132,303.99	-425,793.90
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）	-71,727,107.60	-59,431,786.22

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,934,577.21	-20,780,704.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,028,162.18</u>	<u>-46,544,523.16</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	80,034,344.13	60,588,133.77
减：现金的期初余额	60,588,133.77	57,004,437.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>19,446,210.36</u>	<u>3,583,696.57</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>80,034,344.13</u>	<u>60,588,133.77</u>
其中：1. 库存现金	8,573.67	27,472.38
2. 可随时用于支付的银行存款	79,777,024.43	60,137,831.08
3. 可随时用于支付的其他货币资金	248,746.03	422,830.31
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>80,034,344.13</u>	<u>60,588,133.77</u>
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		

36. 所有者权益其他项目注释

无。

37. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

38. 外币货币性项目

（1）分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,188,393.81	6.5342	20,833,602.83
欧元	1,062,402.50	7.8023	8,289,183.03
港币	23,869,501.84	0.83591	19,952,755.28
其他应付款			
其中：美元	3,838,930.79	6.5342	25,084,341.57
欧元	1,021,023.86	7.8023	7,966,334.46
港币	24,176,370.49	0.83591	20,209,269.86

(2) 重要境外经营实体的情况

无。

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	2,213,422.30	其他收益	2,213,422.30
<u>合计</u>	<u>2,213,422.30</u>		<u>2,213,422.30</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额
中关村科技园区昌平园管理委员会突出贡献奖	61,997.00
中关村企业信用促进会中介服务资金	6,000.00
中关村科技园区管理委员会 企业改制上市支持资金	600,000.00
创新（天津）收天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户 房租补贴	318,384.00
创新（天津）收天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户 税返	778,853.00
天津亿玛 收天津滨海高新技术产业开发区财政局财政专户 2016 年服务业十强企业政府奖励	300,000.00
个税返还	148,188.30
<u>合计</u>	<u>2,213,422.30</u>

(3) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

公司报告期末发生非同一控制下企业合并的事项。

2. 同一控制下企业合并

公司报告期末发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

公司报告期末发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	北京市	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 302 号	因特网信息服务业务	100.00		100.00	设立
北京亿玛创新网络科技有限公司	北京市	北京市海淀区知春路 51 号 5 层 5025 室	研究、开发计算机及网络软件； 开发电子商务信息技术	100.00		100.00	同一控制 合并
天津亿玛科技有限公司	天津市	天津新技术产业园区华苑产业区兰苑路五号 A 座-801	电子信息技术开发、咨询、服 务、转让；广告	100.00		100.00	同一控制 合并
亿玛创新网络（天津）有限公司	天津市	天津新技术产业园区华苑产业区兰苑路五号 A 座 802	电子与信息技术开发、咨询、服 务、转让	100.00		100.00	同一控制 合并
亿玛在线（香港）有限公司	中国香港	Suite 1203, 12/F Ruttonjee HSE, 11 Duddell St, Central, Hong Kong	因特网信息服务业务	100.00		100.00	设立
上海亿玛网络科技有限公司	上海市	嘉定区金沙江路 3065 号三楼中区 F 座	网络技术、软件技术领域内的 技术开发、咨询、转让、服务， 计算机、软件及辅助设备的销 售	100.00		100.00	同一控制 合并
吉安亿玛科技有限公司	江西省	江西省吉安市地址管委会大楼五楼 507	云计算服务；网上贸易代理；软 件开发；贸易咨询服务；信息技 术服务；互联网信息服务；广告 设计、制作、代理	100.00		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 上海子丑六合网络科技有限公司	上海市	上海市闵行区东川路 55 号戊楼 4178 室	软件和信息 技术服务业	12%		12%	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	上海子丑六合网络科技有限公司	
流动资产		18,672,090.26
非流动资产		68,680.85
资产合计		<u>18,740,771.11</u>
流动负债		2,701,474.14
非流动负债		
负债合计		<u>2,701,474.14</u>
净资产		16,039,296.97
按持股比例计算的净资产份额		1,924,715.64
对联营企业权益投资的账面价值		6,220,715.64
营业收入		23,097,237.57
净利润		10,119,950.84
其他综合收益		
综合收益总额		<u>10,119,950.84</u>
收到的来自联营企业的股利		600,000.00

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	上海子丑六合网络科技有限公司	
流动资产		7,708,667.75
非流动资产		81,207.52
资产合计		<u>7,789,875.27</u>
流动负债		1,270,529.14
非流动负债		
负债合计		<u>1,270,529.14</u>
净资产		6,519,346.13
按持股比例计算的净资产份额		782,321.54
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		5,606,321.54
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		1,294,405.88
净利润		-3,280,653.87
其他综合收益		
综合收益总额		<u>-3,280,653.87</u>
收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	30,275,039.95	328,329.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-53,325.00	-121,671.00
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-53,325.00</u>	<u>-121,671.00</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到 期投资	贷款和 应收款项	可供出售金融 资产	
货币资金			80,034,344.13		<u>80,034,344.13</u>
应收账款			167,077,767.87		<u>167,077,767.87</u>
其他应收款					
其他流动资产					

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金			60,588,133.77		<u>60,588,133.77</u>
应收账款			102,496,461.18		<u>102,496,461.18</u>
其他应收款					
其他流动资产					

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		48,713,430.96	<u>48,713,430.96</u>
其他应付款		16,617,516.81	<u>16,617,516.81</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		33,301,114.63	33,301,114.63
其他应付款		13,158,204.97	13,158,204.97

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群较为广泛，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无利率变动风险。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司无市场汇率变动的风险。

十、公允价值

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现

金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

公司本期无公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

无。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2. 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海子丑六合网络科技有限公司	长期股权投资
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	长期股权投资
深圳市蓝莓聚数科技有限公司	长期股权投资

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
EMAR NETWORKS H. K. LIMITED	同受最终方同一控制
EMAR NETWORKS INCORPORATION	同受最终方同一控制
EMAR (Cayman)	同受最终方同一控制

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海子丑六合网络科技有限公司	接受劳务	4,215,249.80	217,305.66
<u>合计</u>		<u>4,215,249.80</u>	<u>217,305.66</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海子丑六合网络科技有限公司	提供劳务	38,322.22	1,220.15
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	提供劳务	330,188.67	
<u>合计</u>		<u>368,510.89</u>	<u>1,220.15</u>

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,194,678.96	5,266,652.07

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海子丑六合网络科技有限公司	521,450.92	95,637.66
其他应付款	EMAR (Cayman)	427,949.66	219,774.54
<u>合计</u>		<u>949,400.58</u>	<u>315,412.20</u>

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

本公司 2017 年度未发生股份支付的相关事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未予披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

无。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额

计入当期汇兑损益的差额为-295,656.49元。

(2) 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

8. 租赁

无。

9. 关联方承诺事项

本公司报告期内未发生关联方承诺事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,745,724.19	99.55	116,960.53	1.09	10,628,763.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,800.00	0.45			48,800.00
合计	10,794,524.19	100.00	116,960.53	1.08	10,677,563.66

续上表：

类别	账面余额		期初余额		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	25,249,114.51	81.63			25,249,114.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,682,895.96	18.37	255,734.61	4.50	5,427,161.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,932,010.47	100.00	255,734.61	0.83	30,676,275.86

(2) 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
天津亿玛科技有限公司	48,800.00			关联方不计提
<u>合计</u>	<u>48,800.00</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,724,185.94	107,241.86	1.00
1-2 年 (含 2 年)	728.57	72.86	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,530.11	506.02	20.00
3-4 年 (含 4 年)	18,279.57	9,139.79	50.00
<u>合计</u>	<u>10,745,724.19</u>	<u>116,960.53</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	138,774.08
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江天猫技术有限公司	业务款	8,341,113.29	1 年以内	77.27	83,411.13
北京顺丰电子商务有限公司	业务款	333,148.04	1 年以内	3.09	3,331.48
武汉亚太调味食品有限公司	业务款	111,320.75	1 年以内	1.03	1,113.21
上海久虎广告有限公司	业务款	60,000.00	1 年以内	0.56	600.00
淘鞋 (厦门) 网络科技有限公司	业务款	52,907.35	1 年以内	0.49	529.07
<u>合计</u>		<u>8,898,489.43</u>		<u>82.44</u>	<u>88,984.89</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	150,102,498.9	98.12			150,102,498.9
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9		1,260,362.6	43.73	9
	2,882,011.92	1.88	0		1,621,649.32
合计	152,984,510.9	100.00	1,260,362.6	0.82	151,724,148.3
	<u>1</u>		<u>0</u>		<u>1</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	135,862,635.9	97.98			135,862,635.9
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5		801,500.0	28.59	5
	2,803,000.00	2.02	0		2,001,500.00
合计	138,665,635.9	100.00	801,500.0	0.58	137,864,135.9
	<u>5</u>		<u>0</u>		<u>5</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	75,512,481.34			关联方不计提
上海亿玛网络科技有限公司	21,457.34			关联方不计提
亿玛创新网络(天津)科技有限公司	35,084,307.16			关联方不计提
天津亿玛科技有限公司	38,435,119.73			关联方不计提
天津亿玛科技有限公司北京分公司	36,945.03			关联方不计提
天津亿玛科技有限公司广州分公司	50,000.00			关联方不计提
EMAR ONLINE (HK) LIMITED	962,188.39			关联方不计提
合计	150,102,498.99			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,309,193.01	13,091.93	1.00
1-2 年 (含 2 年)	1,000.00	100.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,046.00	2,009.20	20.00
3-4 年 (含 4 年)	20,022.89	10,011.45	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,533,000.00	1,226,400.00	80.00
5 年以上	8,750.02	8,750.02	100.00
<u>合计</u>	<u>2,882,011.92</u>	<u>1,260,362.60</u>	<u>43.73</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	458,862.60
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	150,102,498.99	135,862,635.95
押金及保证金	2,543,261.90	2,703,000.00
个人借款	330,000.00	100,000.00
其他	8,750.02	
<u>合计</u>	<u>152,984,510.91</u>	<u>138,665,635.95</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	往来款	75,512,481.34	1 年以内	49.36	
天津亿玛科技有限公司	往来款	38,435,119.73	1 年以内	25.12	
亿玛创新网络 (天津) 有限公司	往来款	35,084,307.16	1 年以内	22.93	
北京意菲克科技有限公司	日常押金	1,500,000.00	4 至 5 年	0.98	1,200,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				总额的比例 (%)	期末余额
上海盈睿广告有限公司	业务保证金	1,000,000.00	1年以内	0.65	10,000.00
合计		<u>151,531,908.23</u>		<u>99.04</u>	<u>1,210,000.00</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京亿玛创新网络科技有限公司	94,195,548.05		
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	10,000,000.00		
亿玛创新网络（天津）有限公司	70,990,650.71		
天津亿玛科技有限公司			
上海子丑六合网络科技有限公司	5,606,321.54		
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司		30,000,000.00	
合计	<u>180,792,520.30</u>	<u>30,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益 变动	现金 红利
北京亿玛创新网络科技有限公司				
北京亿玛联盟传媒广告有限公司				
亿玛创新网络（天津）有限公司				
天津亿玛科技有限公司				
上海子丑六合网络科技有限公司	614,394.10			
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	-28,097.70			
合计	<u>586,296.40</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京亿玛创新网络科技有限公司			94,195,548.05	
北京亿玛联盟传媒广告有限公司			10,000,000.00	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
亿玛创新网络（天津）有限公司			70,990,650.71	
天津亿玛科技有限公司			-	
上海子丑六合网络科技有限公司			6,220,715.64	
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司			29,971,902.30	
<u>合计</u>			<u>211,378,816.70</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	75,090,268.25	190,715,813.54
<u>合计</u>	<u>75,090,268.25</u>	<u>190,715,813.54</u>
主营业务成本	35,746,952.70	144,872,767.02
<u>合计</u>	<u>35,746,952.70</u>	<u>144,872,767.02</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,186,296.40	-393,678.46
理财产品投资收益	2,745,960.39	1,366,073.41
<u>合计</u>	<u>3,932,256.79</u>	<u>972,394.95</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.85%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.28%	0.42	0.42

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-77,193.77	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,169,988.72	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,966,017.99	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	683,322.28	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	5,742,135.22	
减：所得税影响金额	1,304,334.92	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,437,800.30	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,437,800.30	
归属于少数股东的非经常性损益		

北京亿玛在线科技股份有限公司

二零一八年四月二十日

附： 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 2-5 层