

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.)

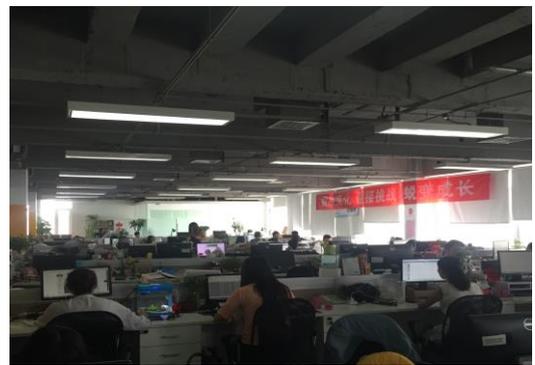
半年度报告

2016

公司半年度大事记



亿玛在线 2016 年 3 月 23 日在新三板顺利挂牌。



2016 年 6 月 18 日，亿玛在线给商家带去的 GMV 近 12 亿元。订单数量突破 500 万单，同期增长 69%。



易博 DSP 获 2016 金梧奖“年度推荐最具效果营销平台”。

亿玛在线于 2016 年 6 月 28 日起以做市转让方式进行股票转让。

目录

声明与提示	4
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	7
第三节管理层讨论与分析.....	9
第四节重要事项	16
第五节股本变动及股东情况.....	19
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	21
第七节财务报表	23
第八节财务报表附注.....	33

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1、北京亿玛在线科技股份有限公司 2016 年半年度报告
	2、北京亿玛在线科技股份有限公司第一届董事会第七次会议决议
	3、北京亿玛在线科技股份有限公司第一届监事会第三次会议决议
	4、公司法定代表人、会计主管工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
	-

第一节 公司概况

一、公司信息

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
注册地址	北京市昌平区科技园中兴路 10 号 A115-3 室
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
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	Zhang Rong
电话	010-50863318
传真	010-50863319
电子邮箱	zhangrong@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

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
行业（证监会规定的行业大类）	“I64 互联网和相关服务和 1710 软件与服务”
主要产品与服务项目	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)
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	75,440,698
控股股东	柯细兴
实际控制人	柯细兴

是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	349,256,303.28	307,106,177.71	13.72%
毛利率	21.99%	27.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,910,040.82	3,850,619.84	391.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,709,167.80	4,579,271.39	68.35%
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）	10.67%	2.97%	-
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）	4.35%	3.53%	-
基本每股收益*	0.26	不适用	-

注：截止2015年6月末，公司尚未进行股份制改造，因此上年同期每股指标不适用。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	359,695,368.09	254,153,409.44	41.53%
负债总计	104,716,426.97	139,317,023.14	-24.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	254,978,941.12	114,836,386.30	122.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	1.65	105.08%
资产负债率	29.11%	54.82%	-
流动比率	3.25	1.72	-
利息保障倍数*	不适用	不适用	-

注：报告期内，公司未发生利息支出，故利息保障倍数不适用。

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	3,286,416.65	6,580,529.70	-49.94%
应收账款周转率	6.86	5.66	-
存货周转率	不适用	不适用	-

注释：报告期内公司无存货，故存货周转率不适用。

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	41.53%	-11.02%	-
营业收入增长率	13.72%	38.28%	-
净利润增长率	391.09%	143.73%	-

第三节管理层讨论与分析

一、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，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”

亿玛在线为一家互联网营销公司，致力于通过大数据技术与应用，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。亿玛在线是中国大数据营销平台主要创新者和领跑者之一，拥有独特的在线销售、在线营销和大数据——精准营销管理三位一体的平台业务模式。

目前，亿玛在线的业务主要涵盖了电商销售平台（精品导购门户易购网和效果营销联盟亿起发）和精准营销平台（易博 DSP），是国内大数据营销平台领导者，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 top500 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，我们的服务以满足商家“效果”为目标。

亿玛在线旗下业务分为电商销售服务和精准营销服务两大事业群，并拥有导购门户—易购网、效果联盟—亿起发和跨屏 DSP—易博三大拳头产品，通过积极布局电商销售和网络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。亿玛在线的电商销售服务业务按照给客户带去的结算销售额收取佣金，精准营销服务则按照给客户带去的点击量收费，所以，亿玛在线是一家纯正的互联网效果营销公司，因为要给客户带去业绩效果，我们的业务极为依赖大数据应用技术创新，以便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。

亿玛在线主要通过其互联网广告平台开展业务，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 等为主要计费方式，以订单金额、注册数、UV 成本等直接效果指标为考核。

1、竞争优势

亿玛在线首创电商销售平台、精准营销平台、大数据管理平台三位一体的平台模式，构筑了公司独特的竞争优势。其中，电商销售平台可以积累和贡献海量的网络购物数据，大数据管理平台利用这些亿玛独有数据进行深度挖掘，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，而精准营销平台可以为电商营销平台的目标用户提供更精准的营销和商品推荐服务，提高电商平台的用户订单转化率。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大数据营销“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）

亿玛在线作为国内大数据营销平台的领导者，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）

亿玛拥有11 年的大数据营销服务经验，首创了全网、全程、全方位的“3 全”服务模式。在大数据营销时代，“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。

截止到本报告期，亿玛的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、财务经营情况

报告期内，公司营业收入 349,256,303.28 元，比上年同期增长 13.72%；实现净利润 18,910,040.82 元，比上年同期增长 391.09%，其中归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 7,709,107.80 元，比上年同期增长 68.35%；经营活动产生现金流量 3,286,416.65，比上年同期下降了 50.06%。

2016 年上半年，互联网广告行业继续迅速发展，特别是移动数字营销发展迅猛。公司的电商营销业务在现有业务基础上，又成功进入跨境电商 CPS 业务，公司旗下 CPS 平台亿起发大量接入境外电商并取得稳健的发展。大数据精准营销方面，亿玛不断开拓新的市场及领域，并在移动 DSP 取得良好进展，大量开拓移动新媒体资源，更好地服务于效果营销市场，伴随市场对精准营销的需求增加，公司业务明显增加，因此实现了公司营收的稳定增长，移动业务占比大大增加。公司业务平台效率提升，费用控制卓有成效，实现利润迅速增长。

2、业务经营情况

亿玛在线为一家互联网效果营销公司，致力于通过大数据技术与应用，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。亿玛在线拥有独特的在线销售、在线营销和大数据精准营销三位一体的平台业务模式，亿玛在线的业务主要涵盖了电商销售平台（精品导购门户易购网和效果营销联盟亿起发）和精准营销平台（易博 DSP），是国内大数据营销平台领导者，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 top500 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，我们的服务以满足商家“效果”

为目标。

亿玛的电商销售服务继续收获电商及泛电商客户的稳定需求，同时，在精准营销方面，基于大数据的 DSP 展示广告改变了传统购买媒体投放方式变成了购买受众的投放方式，将广告主的需求通过数据分析和资源匹配，直接对接受众，提高了互联网广告投放的精准度，提升了广告管理及投放过程的效率以及广告的价值，不仅让广告主可以根据自身营销诉求选择一种或多种程序化购买方式进行自动化投放，提升广告投放精准度；广告投放的时间、空间均不受制约，丰富的媒体资源等优势，更有利于满足广告主的需求。亿玛在线的 DSP 通过对各类数据的整合及分析，实现基于受众的精准投放，利用众多媒体资源，帮助广告主进行供跨媒介、跨平台、跨终端的广告投放，并对广告投放效果进行实时监测及优化。市场对于移动数字营销包括移动 DSP 服务的需求大大提升，公司的易博 DSP 业务群顺应形势，大力提升精准营销服务，特别是移动端的业务，移动占比迅速提升，业务也持续收获迅速增长。

亿玛在线电商销售平台继续积累和贡献海量的网络购物数据，大数据管理平台利用这些亿玛独有数据进行深度挖掘，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，而精准营销平台可以为电商营销平台的目标用户提供更精准的营销和商品推荐服务，提高电商平台的用户订单转化率。目前三大平台高效运转，协同发展，对公司业务发展提供了强大的动力。报告期内公司在原有业务基础上，又进入海淘、移动 DSP 等多项新业务领域，营收稳定增长，利润增长明显。

三、风险与价值

一、应收账款过大风险

2015 年末和 2016 年 6 月末，公司应收账款余额分别为 5,017.70 万元和 4,987.01 万元，其他应收款余额分别为 2,106.57 万元和 2,146.90 万元，两项合计占同期流动资产比例分别为 29.78% 和 20.97%。

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、清理关联方占款等措施。同时，由于采用预付费后使用方式的易博 DSP 业务发展迅速，占比提高，公司应收账款余额得到进一步降低，账期有所改善。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。

二、人员流失的风险

互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新很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。

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。

三、公司利润波动风险

2014年、2015年和2016年1-6月公司归属于母公司所有者的净利润分别为-1,576.43 万元、-4,911.31 万元和1,891万元。扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为、-1,901.32 万元、1,537.45万元和770万元，报告期内公司利润存在较大波动。2013 年末起，公司加大了对精准营销平台——易博DSP 业务和电商销售平台——易购网的投入，两项业务规模迅速扩大，营业收入增长较快的同时产生了较大成本，导致2014 年度亏损额度较大。2015 年公司净利润大幅下降主要系2015 年7 月进行了金额为6,455.32 万元的股份支付，实际扣除非经常性损益后归属于母公司

所有者的净利润是1,537.45万元。2016年1-6月扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润是770万元，较上年同期增长68.35%。

公司对策：2016年以来，随着易博DSP和易购网两项业务发展持续向好，同时亿起发网络联盟业务稳健增长，公司已步入良性循环期，本报告期内亿玛在线的营业收入及净利润相比同期实现稳步增长，其中营业收入同期增长了13.72%，净利润同期增长了391.09%。

四、租赁房产未取得房产证的风险

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。目前，公司主要办公场所之一意菲克大厦为从当地政府所有，未依法办理房产证，存在法律风险。针对以上风险，公司取得了北京市朝阳区三间房乡人民政府出具的证明，证实“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。

五、公司治理风险

公司于2015年11月整体变更为股份公司，股份公司成立时间较短。有限公司阶段，公司曾存在实际控制人控制的其他企业对公司资金占用的情形。

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。

六、合规性风险

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。随着各国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可能会有所提高，互联网领域内的创新、竞争或信息传播可能会受到影响。若亿玛在线在未来不能达到新政策的要求，则将对其持续经营产生不利影响。尽管亿玛在线并不直接从事媒体内容经营业务，但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。虽然当前亿玛在线选择广告投放的媒体从未发生相关违法违规行为，但若未来亿玛在线广告投放的主要媒体投放渠道被取消相关资质或暂停相关业务，可能对亿玛在线经营业绩的稳定性、成长性造成不利影响。

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。

七、部分业务在移动端扩展不及预期的风险

移动互联网从2012年以来快速发展，在用户规模、用户使用时长上已经超越传统网页互联网，成为居民网上各项活动的主要平台。移动互联网的快速发展在为公司提供了面对全新的市场、拓展

新用户的机遇的同时，也对公司的业务发展形成了挑战。公司根据移动互联网发展的新形势，加大了移动端营销平台的建设，并取得了良好的成果，目前发展最快的易购导购门户和易博DSP 均在移动端有重要的业务布局和良好的经营成果。如2015 年以来，移动端收入已经占易博DSP 业务收入的六成以上。公司产品之一的亿起发效果联盟，目前收入来源仍以PC 端为主，公司目前正在努力向移动端拓展亿起发业务，能否适应移动互联网时代的技术要求和用户特性尚存在一定的不确定性，因此公司存在亿起发业务在移动端拓展效果欠佳而导致业绩不及预期的风险。

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，同时积极的布局移动互联网及海淘业务，目前亿玛的移动互联网流量已达到80%，业绩都已取得良好的进展。

八、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、纠纷或赔偿，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。

九、无法持续享受税收优惠的风险

报告期内，公司及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）公司于2013 年5月17 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，即“两免三减半”的税收优惠政策。（2）（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2014 年至2015年免征所得税，2016 年至2018 年减半征收企业所得税，即“两免三减半”的税收优惠政策。（3）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。截止本说明书签署日，天津亿玛尚未进行所得税优惠备案。（4）天津亿玛和亿玛创新（天津）于2013 年1 月20 日与天津滨海新区高新技术产业开发区管理委员会签订了《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新区高新技术产业开发区框架协议》，协议约定1）自2012 起，高新区对于两家公司每年缴纳增值税、营业税和企业所得税的高新区留存部分给予奖励，具体比例为：2012-2014 年给予高新区留存部分100%的奖励；2015-2017 年给予高新区留存部分50%的奖励；若两家公司截至2017 年纳税总额（包括增值税、营业税、企业所得税、个人所得税、印花税、房产税等在内的国税、地税全部税种）不低于5,000万元，则2018-2021 年继续给予高新区留存部分50%的奖励。前述奖励按季度进行，每季度奖励返还的时间不超过下一个季度。2）同时高新区将协调上级对天津亿玛和亿玛创新（天津）每年缴纳的增值税、营业税和企业所得税上级2012-2017 年留存部分（占天津市地方留存20%）给予奖励，具体奖励标准同上，该等奖励按年度进行，每年奖励返还时间不超过第二年第一季度。3）对于天津亿玛和亿玛创新（天津）使用的电信托管与宽带费用，将按照两家公司电信托管与宽带租赁协议规定的实际发生费用给予累计三年（2012 年、2013 年和2014 年）补贴，两家公司每年补贴金额合计最高不超过40 万元。报告期内，天津亿玛于2013 年、2014 年度每年取得电信托管与宽带费用补贴40 万元；亿玛创新（天津）于2014 年度取得的税款返还共计274.14 万元，天津亿玛于2014 年度取得的税款返还共34.93 万元。如果公司及上述子公司所在地的相关部门未来不再提供上述的税收优惠政策，公司将不能享受现有税收优惠，这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。

十、经济周期对电子商务行业影响的风险

互联网和相关服务行业在“互联网+”进程中，与多个行业逐步融合，与实体经济、消费领域关系愈发紧密。受益于国民经济增长、人均可支配收入提高等因素的增加，人们对线上消费需求也呈现不断增长态势。亿玛在线作为国内领先的电商销售和效果营销平台，未来的成长性与电子商务行业息息相关。宏观经济波动将通过影响人均可支配收入导致居民网上消费需求出现一定的波动，有可能进而影响公司业绩。

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，减少经济周期下行对公司的影响。

十一、技术更新的风险

公司主营的互联网效果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。

十二、市场竞争加剧的风险

尽管亿玛在线经过多年来不懈努力，已发展成为互联网效果广告领域内为数不多的具有较强竞争优势的领先企业，但互联网技术和模式的发展日新月异，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4A公司正在加快进入互联网营销领域，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重大不利影响。

公司对策：亿玛在线持续提升技术水平、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、积极准确去了解及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，以保证亿玛在线在行业中的地位。

十三、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不良的影响。

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，减少对媒体流量费用增长对公司的影响。

十四、收入季节性波动风险

公司的主要客户为以京东、淘宝、当当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性波动性特征，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。

十五、互联网系统性风险

(1) 互联网系统安全性风险：互联网广告业务正常运营需要有优质和稳定的互联网为基础，这与亿玛在线服务器的分布、网络系统和带宽的稳定性、电脑硬件和软件效率息息相关。由于互联网作为面向公众的开放性平台，其客观上存在网络设施故障、软硬件漏洞及黑客攻击等导致运营系统损毁、运营服务中断和运营数据丢失的风险。如果亿玛在线不能及时发现并阻止上述外部干扰，可能会对亿玛在线的经营业绩造成不利影响。虽然亿玛在线对信息安全制定并实施了一系列有效措施，但无法完全避免上述风险。同时地震、洪灾或其他难以预料及防范的自然灾害也会对亿玛在线的互联网系统稳定安全运作造成无法防范的威胁。(2) 互联网平台开放性风险：互联网平台具有开放性的特点，客户可以自主发布信息或对相关内容进行回复。虽然公司针对广告信息的发布审核及监控流程制定了一系列严格的程序，通过有效的技术手段防止虚假、侵权及敏感信息的发布，但仍不能完全避免客户刻意通过其他途径发布虚假、侵犯第三方权益的信息或敏感言论，从而间接导致公司面临被卷入法律诉讼或受到行政处罚的风险。

公司对策：1) 亿玛业务采用异地多IDC互备的方式，其中主要两个IDC直连专线及多网络出口保证网络的畅通，及数据交互畅通，避免因一个IDC网络故障导致业务中断的情况。对于网络安全，采用集中ACL及应用防火墙的方式，对应网络攻击，首先IDC会有第一道流量清洗，然后是cdn加速业务系统及办公pc采用定期更新补丁的方式，避免因漏洞导致的系统数据损坏或丢失数据多地及离线备份，避免因不可抗因素导致数据丢失无法恢复的情况。2) 同时，如公司获悉客户刻意通过其他途径发布虚假、侵犯第三方权益的信息或敏感言论，公司将第一时间与客户沟通，禁止其继续侵权行为；并通过调解、诉讼、仲裁等法律手段维护公司权益。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	本节、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	是	本节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的股票发行事项

单位：元或股

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	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年2月26日	2016年3月23日	14.35	2,161,433	31,016,514	补充公司的营运资金以及经公司董事会批准的其他合法用途
2016年3月24日	2016年6月13日	25.06	3,600,000	90,216,000	本次募集资金主要用于补充公司流动资金，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，以及易购网购平台特别是旗下超级返业务的市场推广、流量采购提供资金上的支持，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。
--	--	--	--	--	------------------------

（二）收购、出售资产、对外投资事项

经 2016 年 5 月 3 日第一届董事会第六次会议审议，并提交 2016 年 5 月 19 日第一届第三次临时股东大会通过，通过《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》。为提高公司闲置资金的使用效益，在不影响公司日常业务正常开展的前提下，在保证资金流动性和安全性的基础上，公司将使用部分自有闲置资金购买工商银行及招商银行发行的保本固定收益型理财产品，额度不超过贰亿元，在上述额度内，资金可以滚动使用。期限自股东大会通过之日起一年内有效。在保障公司日常经营、项目建设等资金需求，并有效控制风险的前提下，使用部分闲置的资金购买保本固定收益型理财产品，可以提高公司闲置资金使用效率，提高公司整体收益，符合全体股东的利益。目前，理财计划仍在运作中尚未到期。

（三）承诺事项的履行情况

1. 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。”

2. 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。

3. 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从当地政府所有，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”。

4、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。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	5,761,433	5,761,433	7.64%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	69,679,265	100.00%	0	69,679,265	92.36%
	其中：控股股东、实际控制人	16,655,365	23.90%	0	16,655,365	22.08%
	董事、监事、高管	21,185,771	30.40%	0	21,185,771	28.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		69,679,265	-	5,761,433	75,440,698	-
普通股股东人数		28				

二、报告期期末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	兰馨投资	19,415,221	0	19,415,221	25.74%	19,415,221	0
2	柯细兴	16,655,365	0	16,655,365	22.08%	16,655,365	0
3	科理资本	9,670,855	0	9,670,855	12.82%	9,670,855	0
4	北京亿合	7,064,502	0	7,064,502	9.36%	7,064,502	0
5	尚瑞投资	5,006,107	0	5,006,107	6.64%	5,006,107	0
6	安小晶	4,530,406	0	4,530,406	6.01%	4,530,406	0
7	麦瑞钿	2,453,895	0	2,453,895	3.25%	2,453,895	0
8	罗杭林	2,402,262	0	2,402,262	3.18%	2,402,262	0
9	姜军	1,292,202	0	1,292,202	1.71%	1,292,202	0
10	北京清投	1,188,450	0	1,188,450	1.58%	1,188,450	0
合计		69,679,265	0	69,679,265	92.37%	69,679,265	0

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股东科理资本、北京亿合、北京清投50.00%、0.0014%和0.0084%的合伙权益。李锦仪通过持有科理资本50%的合伙权益，间接持有公司6.41%股权，与柯细兴为夫妻关系。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，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止2016年6月30日，柯细兴先生直接持有公司22.08%的股权，且分别作为科理资本、北京清投、北京亿合的普通合伙人间接控制公司12.82%、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58.28%的股权，为本公司的控股股东、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能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。

（二）实际控制人情况

详见“（一）控股股东情况”。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柯细兴	董事长、总经理	男	45	硕士	2015年10月30日至2018年10月29日	是
安小晶	副董事长	男	42	硕士	2015年10月30日至2018年10月29日	否
蔡亮华	董事	男	54	本科	2015年10月30日至2018年10月29日	否
Zhang Rong	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	56	硕士	2015年10月30日至2018年10月29日	是
秦令今	董事、副总经理	男	37	本科	2015年10月30日至2018年10月29日	是
熊育竹	董事	男	39	本科	2015年10月30日至2018年10月29日	否
黄韬	董事	男	32	本科	2015年10月30日至2018年10月29日	否
张赞	监事	女	34	硕士	2015年10月30日至2018年10月29日	是
汤凯	监事	男	37	大专	2015年10月30日至2018年10月29日	是
张建勇	监事	男	35	本科	2016年5月19日至2018年10月29日	是
罗洪滨	副总经理	男	43	本科	2015年10月30日至2018年10月29日	是
朱启功	副总经理	男	42	大专	2015年10月30日至2018年10月29日	是
魏志良	副总经理	男	36	硕士	2015年10月30日至2018年10月29日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张建勇	技术总监	新任	监事、技术总监	原监事离职
李晓艳	副总经理	离任	咨询顾问	离职
栗杰	监事	离任	无	离职
四、员工数量		期初员工数量		期末员工数量
核心员工		0		0
核心技术人员		4		4
截止报告期末的员工人数		386		388

核心员工变动情况：—

公司监事及副总经理的变动未对公司经营造成重大影响。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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、(一)	60,170,930.92	57,004,437.20
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、(二)	49,870,086.42	50,176,967.43
预付款项	六、(三)	49,415,942.35	41,001,159.19
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、(四)	21,468,959.28	21,065,734.92
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(五)	159,276,000.00	70,000,000.00
流动资产合计		340,201,918.97	239,248,298.74
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、(六)	6,450,000.00	450,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(七)	10,492,176.15	11,705,803.46
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、(八)	334,771.75	247,984.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	1,648,879.42	1,948,420.38
递延所得税资产	六、(十)	567,621.80	552,902.52
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,493,449.12	14,905,110.70
资产总计		359,695,368.09	254,153,409.44
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、(十一)	32,830,952.27	36,742,463.30
预收款项	六、(十二)	26,194,870.00	31,802,495.78
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十三)	5,470,818.98	5,882,335.67
应交税费	六、(十四)	8,462,335.91	9,359,436.32
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(十五)	31,757,449.81	55,530,292.07

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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		104,716,426.97	139,317,023.14
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		104,716,426.97	139,317,023.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	75,440,698.00	69,679,265.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十七）	175,552,871.42	60,081,790.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-431.20	-431.20
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（十八）	3,985,802.90	-14,924,237.92
归属于母公司所有者权益合计		254,978,941.12	114,836,386.30
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		254,978,941.12	114,836,386.30
负债和所有者权益总计		359,695,368.09	254,153,409.44

法定代表人：柯细兴 主管会计工作负责人：Zhong Rong 会计机构负责人：Zhong Rong

(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		8,686,941.87	18,789,921.69
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	十二、(一)	35,400,058.57	26,762,947.73
预付款项		16,570,072.54	11,914,792.05
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、(二)	148,132,922.22	155,579,996.85
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		125,276,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		334,065,995.20	223,047,658.32
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	十二、(三)	181,186,198.76	175,186,198.76
投资性房地产		-	-
固定资产		6,834,056.06	7,642,679.38
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		62,847.25	188,069.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,648,879.42	1,948,420.38
递延所得税资产		204,112.50	100,119.36
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		189,936,093.99	185,065,487.68
资产总计		524,002,089.19	408,113,146.00
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		48,163,815.04	44,194,101.30
预收款项		3,826,300.91	4,074,062.89
应付职工薪酬		1,347,197.83	1,429,399.09
应交税费		1,050,315.40	918,323.53
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		157,289,407.81	176,993,261.59
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		211,677,036.99	227,609,148.40
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		211,677,036.99	227,609,148.40
所有者权益：			
股本		75,440,698.00	69,679,265.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		216,364,592.73	100,893,511.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		20,519,761.47	9,931,220.87
所有者权益合计		312,325,052.20	180,503,997.60
负债和所有者权益合计		524,002,089.19	408,113,146.00

(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		349,256,303.28	307,106,177.71
其中：营业收入	六、(十九)	349,256,303.28	307,106,177.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		342,514,762.97	302,977,685.32
其中：营业成本	六、(十九)	272,446,446.27	223,327,719.81
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		-	-
营业税金及附加	六、(二十)	349,274.74	1,235,512.98
销售费用	六、(二十一)	31,744,346.76	37,504,250.24
管理费用	六、(二十二)	37,651,004.84	40,391,234.11
财务费用	六、(二十三)	-53,179.78	82,668.78
资产减值损失	六、(二十四)	376,870.14	436,299.40
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、(二十五)	952,908.21	450,779.00
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,694,448.52	4,579,271.39
加：营业外收入	六、(二十六)	11,470,379.63	20,059.44
其中：非流动资产处置利得		10,723.72	6,020.64
减：营业外支出	六、(二十七)	51,233.52	748,710.99
其中：非流动资产处置损失		-	24,499.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,113,594.63	3,850,619.84
减：所得税费用	六、(二十八)	203,553.81	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,910,040.82	3,850,619.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		18,910,040.82	3,850,619.84
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		18,910,040.82	3,850,619.84
归属于母公司所有者的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		-	-
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		18,910,040.82	3,850,619.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,910,040.82	3,850,619.84
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		0.26	不适用
(二) 稀释每股收益		0.26	不适用

法定代表人：柯细兴 主管会计工作负责人：Zhong Rong 会计机构负责人：Zhong Rong

(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	十二、(四)	94,684,823.15	48,524,954.47
减：营业成本	十二、(四)	62,801,026.21	27,868,535.52
营业税金及附加		85,734.28	73,048.87
销售费用		10,570,882.53	13,419,649.81
管理费用		11,517,249.09	10,097,080.63
财务费用		-46,206.03	79,109.37
资产减值损失		-415,971.40	38,847.79
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）		301,714.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,473,823.24	-3,051,317.52
加：营业外收入		10,724.22	9,517.35
其中：非流动资产处置利得		10,723.72	3,627.48
减：营业外支出		-	25,150.04
其中：非流动资产处置损失		-	24,499.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,484,547.46	-3,066,950.21
减：所得税费用		-103,993.14	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,588,540.60	-3,066,950.21
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		10,588,540.60	-3,066,950.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.26	不适用
(二) 稀释每股收益		0.26	不适用

(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		353,839,063.82	323,240,400.59
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		11,441,531.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	32,696,559.81	4,724,637.20
经营活动现金流入小计		397,977,154.63	327,965,037.79
购买商品、接受劳务支付的现金		280,080,622.79	226,321,136.36
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		46,646,206.28	51,958,864.45

支付的各项税费		5,495,114.23	12,586,488.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	62,468,794.68	30,518,019.06
经营活动现金流出小计		394,690,737.98	321,384,508.09
经营活动产生的现金流量净额		3,286,416.65	6,580,529.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		952,908.21	450,779.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		70,952,908.21	25,450,779.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,012,845.14	1,421,517.88
投资支付的现金		165,276,000.00	33,450,000.00
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		166,288,845.14	34,871,517.88
投资活动产生的现金流量净额		-95,335,936.93	-9,420,738.88
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		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十)	3,166,493.72	-2,840,209.18
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十)	57,004,437.20	30,916,712.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十)	60,170,930.92	28,076,502.92

法定代表人：柯细兴 主管会计工作负责人：Zhong Rong 会计机构负责人：Zhong Rong

(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		55,212,335.47	16,995,031.37

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		73,374,545.14	37,084,116.24
经营活动现金流入小计		128,586,880.61	54,079,147.61
购买商品、接受劳务支付的现金		77,875,967.36	7,350,766.29
支付给职工以及为职工支付的现金		11,002,726.15	12,133,941.39
支付的各项税费		1,375,883.47	2,089,796.87
支付其他与经营活动有关的现金		22,003,601.96	20,225,901.90
经营活动现金流出小计		112,258,178.94	41,800,406.45
经营活动产生的现金流量净额		16,328,701.67	12,278,741.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		301,714.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,301,714.77	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		673,410.26	90,709.40
投资支付的现金		131,276,000.00	-
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		131,949,410.26	90,709.40
投资活动产生的现金流量净额		-121,647,695.49	-90,709.40
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		-10,102,979.82	12,188,031.76
加：期初现金及现金等价物余额		18,789,921.69	3,645,706.74
六、期末现金及现金等价物余额		8,686,941.87	15,833,738.50

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

报告期内合并范围新增一家公司。2016年6月，本公司子公司亿玛创新网络（天津）有限公司在吉安设立吉安亿玛科技有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元。

北京亿玛在线科技股份有限公司

2016年1月1日—2016年6月30日财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式、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，变更后出资情况为：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，15,186,237.10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	23.9029
2	安小晶	4,530,406	6.5018
3	麦瑞钿	2,453,895	3.5217

序号	发起人姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）
4	罗杭林	2,402,262	3.4476
5	姜军	1,292,202	1.8545
6	科理资本	9,670,855	13.8791
7	北京清投管理咨询中心（有限合伙）	1,188,450	1.7056
8	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	7,064,502	10.1386
9	共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,006,107	7.1845
10	天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221	27.8637
合计		69,679,265	100.0000

经公司 2016 年第一次临时股东大会及第一届董事会第三次会议决议，全体股东一致同意增加注册资本 2,161,433.00 元。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”）、董征、张栋、吴镛、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”）、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”）以货币资金方式出资，新增股东按 14.35 元/股的价格进行增资。其中，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”）货币出资 8,007,300.00 元，其中增加注册资本 558,000.00 元，增加资本公积 7,449,300.00 元；董征货币出资 5,000,950.00 元，其中增加注册资本 348,500.00 元，增加资本公积 4,652,450.00 元；张栋货币出资 5,000,950.00 元，其中增加注册资本 348,500.00 元，增加资本公积 4,652,450.00 元；吴镛货币出资 5,000,014.00 元，其中增加注册资本 348,433.00 元，增加资本公积 4,651,581.00 元；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”）货币出资 4,003,650.00 元，其中增加注册资本 279,000.00 元，增加资本公积 3,724,650.00 元；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”）货币出资 4,003,650.00 元，其中增加注册资本 279,000.00 元，增加资本公积 3,724,650.00 元。上述出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了京会兴验字第 05010001 号验资报告进行了审验。2016 年 1 月 12 日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准完成上述变更登记。

经公司 2016 年第二次临时股东大会及第一届董事会第四次会议决议，全体股东一致同意增加注册资本 3,600,000.00 元。中信证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、东北证券股份有限公司以货币资金方式出资，新增股东按 25.06 元/股的价格进行增资。其中，中信证券股份有限公司货币出资 27,566,000.00 元，其中增加注册资本 1,100,000.00 元，增加资本公积 26,466,000.00

元；中泰证券股份有限公司货币出资 25,060,000.00 元，其中增加注册资本 1,000,000.00 元，增加资本公积 24,060,000.00 元；太平洋证券股份有限公司货币出资 2,506,000.00 元，其中增加注册资本 100,000.00 元，增加资本公积 2,406,000.00 元；东方证券股份有限公司货币出资 25,060,000.00 元，其中增加注册资本 1,000,000.00 元，增加资本公积 24,060,000.00 元；申万宏源证券有限公司货币出资 5,012,000.00 元，其中增加注册资本 200,000.00 元，增加资本公积 4,812,000.00 元；东北证券股份有限公司货币出资 5,012,000.00 元，其中增加注册资本 200,000.00 元，增加资本公积 4,812,000.00 元。上述出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了京会兴验字第 05010003 号验资报告进行了审验。2016 年 4 月 20 日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准完成上述变更登记。

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

（二）经营范围

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。）

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会决议于 2016 年 8 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2016 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”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，其余额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）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的

账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收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。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	<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>
单项金额重大并单项计提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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
组合 1	应收款项账龄	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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）	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、单项金额不重大但单独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。

（十一）长期股权投资初始成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

2、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	直线法	5	5%	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

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

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十四) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十七）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十八）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 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；
- ② 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。

(十九) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- （3）该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（二十二）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)等七项准则，按照相关准则中的衔接规定无需要进行追溯调整的事项。

2、重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

- 1、本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

税种	计税依据	税率（%）	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按增值税应税收入	6%	6%
营业税	应纳税营业额	5%	5%
城市维护建设税	按应纳的流转税额	5%	5%
教育费附加	按应纳的流转税额	3%	3%
地方教育附加	按应纳的流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%	12.50%

注：本公司企业所得税优惠政策详见“附注五、（二）税收优惠及批文”。

2、北京亿玛创新网络科技有限公司

税种	计税依据	税率（%）	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按增值税应税收入	6%	6%
城市维护建设税	按应纳的流转税额	7%	7%
教育费附加	按应纳的流转税额	3%	3%
地方教育附加	按应纳的流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

3、北京亿玛联盟传媒广告有限公司

税种	计税依据	税率（%）	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按增值税应税收入	6%	6%
城市维护建设税	按应纳的流转税额	7%	7%
教育费附加	按应纳的流转税额	3%	3%
地方教育附加	按应纳的流转税额	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

4、天津亿玛科技有限公司

税种	计税依据	税率（%）	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按增值税应税收入	6%	6%

税种	计税依据	税率（%）	
城市维护建设税	按应纳的流转税额	7%	7%
教育费附加	按应纳的流转税额	3%	3%
地方教育附加	按应纳的流转税额	2%	2%
防洪费	按应纳的流转税额	1%	1%
企业所得税	应纳税所得额	0%	0%

注：天津亿玛科技有限公司企业所得税优惠政策详见“附注五、（二）税收优惠及批文”。

5、亿玛创新网络（天津）有限公司

税种	计税依据	税率（%）	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按增值税应税收入	6%	6%
城市维护建设税	按应纳的流转税额	7%	7%
教育费附加	按应纳的流转税额	3%	3%
地方教育附加	按应纳的流转税额	2%	2%
防洪费	按应纳的流转税额	1%	1%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%	0%

注：亿玛创新网络（天津）有限公司企业所得税优惠政策详见“附注五、（二）税收优惠及批文”。

6、上海亿玛网络科技有限公司

税种	计税依据	税率（%）	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按增值税应税收入	6%	6%
城市维护建设税	按应纳的流转税额	7%	7%
教育费附加	按应纳的流转税额	3%	3%
地方教育附加	按应纳的流转税额	2%	2%
防洪费	按应纳的流转税额	1%	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%

7、吉安亿玛科技有限公司

税种	计税依据	税率（%）	
		2016 年度	2015 年度
增值税	按增值税应税收入	6%	-
城市维护建设税	按应纳的流转税额	7%	-
教育费附加	按应纳的流转税额	3%	-
地方教育附加	按应纳的流转税额	2%	-
防洪费	按应纳的流转税额	2%	-
企业所得税	应纳税所得额	25%	-

8、亿玛在线（香港）有限公司

亿玛在线（香港）有限公司的税种主要是利得税税率为 16.5%。

（二）税收优惠及批文

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、天津亿玛科技有限公司

本公司的子公司天津亿玛科技有限公司根据《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2015年01月01日至2019年12月31日，2015年至2016年免征所得税，2017年至2019年减半征收企业所得税，两免三减半的税收优惠政策。

3、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，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。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	10,331.25	12,097.75
银行存款	59,963,781.26	56,670,787.77
其他货币资金	196,818.41	321,551.68
合计	60,170,930.92	57,004,437.20

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合：账龄分析法	50,897,280.73	100.00	1,027,194.31	2.02	49,870,086.42
组合小计	50,897,280.73	100.00	1,027,194.31	2.02	49,870,086.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	50,897,280.73	--	1,027,194.31	2.02	49,870,086.42

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合：账龄分析法	50,995,107.89	100.00	818,140.46	1.60	50,176,967.43
组合小计	50,995,107.89	100.00	818,140.46	1.60	50,176,967.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	50,995,107.89	--	818,140.46	1.60	50,176,967.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,667,107.43	466,671.08	1.00
1-2年	2,855,114.29	285,511.43	10.00
2-3年	1,375,059.01	275,011.80	20.00
合计	50,897,280.73	1,027,194.31	--

项目	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	47,681,892.45	476,818.92	1.00
1—2年	3,213,215.44	321,321.54	10.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00
合计	50,995,107.89	818,140.46	--

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
淘宝*	非关联关系	15,692,845.09	1年以内	30.83
京东**	非关联关系	11,063,401.43	1年以内	21.74
聚美优品***	非关联关系	1,930,154.61	1年以内	3.79
当当****	非关联关系	1,634,224.94	1年以内	3.21
蘑菇街*****	非关联关系	1,555,753.87	1年以内	3.06
合计	--	31,876,379.94	--	62.63

注*：淘宝应收账款金额包括：杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司；

注**：京东应收账款金额包括：北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司、广州晶东贸易有限公司、重庆京东海嘉电子商务有限公司、北京京东世纪贸易有限公司；

注***：聚美优品应收账款金额包括：成都聚美优品科技有限公司、苏州聚美优品信息技术有限公司、天津度美国际贸易有限公司的金额。；

注****：当当应收账款金额包括：北京当当科文电子商务有限公司、无锡当当网信息技术有限公司；

注*****：蘑菇街应收账款金额包括：杭州卷瓜网络有限公司、杭州时趣信息技术有限公司。

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
京东*	非关联关系	9,002,695.51	1年以内	17.65
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联关系	4,778,817.97	1年以内	9.37
美丽说（北京）网络科技有限公司	非关联关系	4,651,820.87	1年以内	9.12

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湖南肆零网络科技有限公司	非关联关系	2,215,275.56	1年以内	4.34
聚美优品**	非关联关系	1,551,434.04	1年以内	3.04
合计	--	22,200,043.95	--	43.52

注*：京东应收账款金额包括：北京京东世纪贸易有限公司、江苏京东信息技术有限公司、重庆京东海嘉电子商务有限公司的金额；

注**：聚美优品应收账款金额包括：苏州聚美优品信息技术有限公司、天津虔美国际贸易有限公司的金额。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	49,415,942.35	100.00	41,001,159.19	100.00
合计	49,415,942.35	100.00	41,001,159.19	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）2016年6月30日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
集分宝南京企业管理有限公司	非关联关系	7,527,871.58	15.23	1年以内	未消耗
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联关系	5,934,081.00	12.01	1年以内	未消耗
北京微创时代广告有限公司上海分公司	非关联关系	2,780,000.00	5.63	1年以内	未消耗
百度*	非关联关系	2,595,627.61	5.25	1年以内	未消耗
北京金山安全软件有限公司	非关联关系	2,336,000.00	4.73	1年以内	未消耗
合计	--	21,173,580.19	42.85	--	--

注*：百度预付账款金额包括：北京百度网讯科技有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司的金额。

(2) 2015年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联关系	4,573,980.17	11.16	1年以内	未消耗
北京猎豹移动科技有限公司	非关联关系	3,794,200.00	9.25	1年以内	未消耗
百度*	非关联关系	2,425,803.66	5.92	1年以内	未消耗
集分宝南京企业管理有限公司	非关联关系	2,367,228.24	5.77	1年以内	未消耗
北京微创时代广告有限公司上海分公司	非关联关系	1,100,000.00	2.68	1年以内	未消耗
合计	--	14,261,212.07	34.78	--	--

注*：百度预付账款金额包括：北京百度网讯科技有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司的金额。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
组合：账龄分析法	22,716,695.92	100	1,247,736.64	5.49	21,468,959.28
组合小计	22,716,695.92	100	1,247,736.64	5.49	21,468,959.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	22,716,695.92	100	1,247,736.64	5.49	21,468,959.28

类别	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
组合：账龄分析法	22,463,648.30	100	1,397,913.38	6.22	21,065,734.92
组合小计	22,463,648.30	100	1,397,913.38	6.22	21,065,734.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	22,463,648.30	100	1,397,913.38	6.22	21,065,734.92

注：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款指关联方应收款项；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	16,763,290.46	167,632.90	1
1—2年	4,558,992.40	455,899.24	10
2—3年	243,340.10	48,668.02	20
3—4年	1,151,072.96	575,536.48	50
合计	22,716,695.92	1,247,736.64	--

续表 (一)

项目	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	16,409,773.10	164,097.71	1
1—2年	1,867,593.66	186,759.36	10
2—3年	3,698,781.54	739,756.31	20
3—4年	283,000.00	141,500.00	50
4—5年	193,500.00	154,800.00	80
5年以上	11,000.00	11,000.00	100
合计	22,463,648.30	1,397,913.38	--

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
北京意菲克科技有限公司	非关联关系	房屋租赁款/业务押金	4,965,917.14	1年以内/2-3年	21.86
北京微创时代广告有限公司上海分公司	非关联关系	业务押金	1,200,000.00	1年以内	5.28
百度*	非关联关系	业务押金	1,154,346.45	1年以内	5.08
湖南肆零网络科技有限公司	非关联关系	业务押金	789,454.10	1年以内	3.48
阿里**	非关联关系	业务押金	600,000.00	1年以内	2.64
合计		--	8,709,717.69	--	38.34

注*：百度其他应收款金额包括：北京百度网讯科技有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司的金额；

注**：阿里其他应收款金额包括：淘宝（中国）软件有限公司、杭州阿里妈妈软件服务有限公司的金额。

（2）2015年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
北京意菲克科技有限公司	非关联关系	房屋租赁款/业务押金	3,639,534.38	1年以内/2-3年	16.20
北京微创时代广告有限公司上海分公司	非关联关系	业务押金	3,000,000.00	1年以内	13.35
百度*	非关联关系	业务押金	704,346.45	1年以内	3.14
淘宝（中国）软件有限公司	非关联关系	业务押金	300,000.00	1年以内	1.34
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联关系	业务押金	300,000.00	1年以内	1.34
合计		--	7,943,880.83	--	35.37

注*：百度其他应收款金额包括：北京百度网讯科技有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司的金额。

（五）其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
理财产品	159,276,000.00	70,000,000.00
合计	159,276,000.00	70,000,000.00

（六）长期股权投资

项目	2016年6月30日
----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
对其他公司的投资	6,000,000.00	--	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	--	6,000,000.00

2016年5月，本公司以增资入股的方式，出资人民币600万元投资上海子丑六合网络科技有限公司，持有上海子丑六合网络科技有限公司12.00%的股权。

（七）固定资产

1、固定资产情况

2016年6月30日

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值：		
1.2015年12月31日余额	23,525,724.32	23,525,724.32
2.本期增加金额	760,281.05	760,281.05
(1) 购置	760,281.05	760,281.05
(2) 在建工程转入	--	--
(3) 企业合并增加	--	--
3.本期减少金额	160,118.00	160,118.00
(1) 处置或报废	160,118.00	160,118.00
4.2016年6月30日余额	24,125,887.37	24,125,887.37
二、累计折旧		
1.2015年12月31日余额	11,819,920.86	11,819,920.86
2.本期增加金额	1,963,549.56	1,963,549.56
(1) 计提	1,963,549.56	1,963,549.56
3.本期减少金额	149,759.20	149,759.20
(1) 处置或报废	149,759.20	149,759.20
4.2016年6月30日余额	13,633,711.22	13,633,711.22
三、减值准备		
1.2015年12月31日余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3.本期减少金额	--	--

项目	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	--	--
4.2016年6月30日余额	--	--
四、账面价值	--	--
1.2016年6月30日账面价值	10,492,176.15	10,492,176.15
2.2015年12月31日账面价值	11,705,803.46	11,705,803.46

(八) 无形资产

无形资产情况

2016年6月30日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2015年12月31日余额	803,504.26	803,504.26
2.本期增加金额	252,564.09	252,564.09
(1)购置	252,564.09	252,564.09
(2)内部研发	--	--
(3)企业合并增加	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.2016年6月30日余额	1,056,068.35	1,056,068.35
二、累计摊销	--	--
1.2015年12月31日余额	555,519.92	555,519.92
2.本期增加金额	165,776.68	165,776.68
(1)计提	165,776.68	165,776.68
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.2016年6月30日余额	721,296.60	721,296.60
三、减值准备	--	--
1.2015年12月31日余额	--	--
2.本期增加金额	--	--

项目	软件	合计
(1) 计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1)处置	--	--
4.2016年6月30日余额	--	--
四、账面价值	--	--
1.2016年6月30日账面价值	334,771.75	334,771.75
2.2015年12月31日账面价值	247,984.34	247,984.34

(九) 长期待摊费用

项目	2015年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年 6月30日
装修及消防款	1,948,420.38	--	299,540.96	--	1,648,879.42
合计	1,948,420.38	--	299,540.96	--	1,648,879.42

(十) 递延所得税资产**1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	567,621.80	552,902.52
合计	567,621.80	552,902.52

2、可抵扣差异项目明细

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	2,274,930.95	2,216,053.84
合计	2,274,930.95	2,216,053.84

(十一) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	32,830,952.27	36,742,463.30
合计	32,830,952.27	36,742,463.30

本公司无账龄超过1年且金额重要的应付账款。

2、应付账款中前五名情况

2016年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
百度*	非关联关系	4,684,484.43	1年以内	14.27
深圳腾讯计算机系统有限公司	非关联关系	757,157.00	1年以内	2.31
北京华网汇通技术服务有限公司	非关联关系	506,512.62	1年以内	1.54
北京金山安全软件有限公司	非关联关系	375,757.31	1年以内	1.14
南京聪明狗网络技术有限公司	非关联关系	363,597.85	1年以内	1.11
合计	--	6,687,509.21	--	20.37

注*：百度应付账款金额包括：北京百度网讯科技有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司的金额。

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
上海中彦信息科技有限公司	非关联关系	2,297,165.74	1年以内	6.25
百度*	非关联关系	1,706,148.65	1年以内	4.64
北京猎豹移动科技有限公司	非关联关系	691,754.96	1年以内	1.88
深圳腾讯计算机系统有限公司	非关联关系	686,764.86	1年以内	1.87
厦门灵感方舟信息科技有限公司	非关联关系	602,124.68	1年以内	1.64
合计	--	5,983,958.89	--	16.28

注*：百度应付账款金额包括：北京百度网讯科技有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司的金额。

（十二）预收款项

1、预收账款项列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	26,194,870.00	31,802,495.78

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	26,194,870.00	31,802,495.78

2、本报告期无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期无预收关联方款项。

4、本报告期无账龄超过1年的大额预收款项情况。

（十三）应付职工薪酬

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日
一、短期薪酬	5,136,049.44	41,639,704.78	41,989,029.42	4,786,724.80
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,643,801.09	36,251,801.20	36,607,577.00	4,288,025.29
（2）职工福利费	-	-	-	-
（3）社会保险费	400,287.59	2,534,870.08	2,545,611.77	389,545.90
其中：医疗保险费	356,669.50	2,259,560.37	2,269,289.88	346,939.99
工伤保险费	15,077.76	96,097.22	96,216.79	14,958.19
生育保险费	28,540.33	179,212.49	180,105.10	27,647.72
（4）住房公积金	-1,847.96	2,687,496.77	2,657,804.77	27,844.04
（5）工会经费和职工教育经费	93,808.72	165,536.73	178,035.88	81,309.57
二、离职后福利-设定提存计划	746,286.23	4,594,984.81	4,657,176.86	684,094.18
基本养老保险费	710,732.80	4,381,559.67	4,436,128.19	656,164.28
失业保险费	35,553.43	213,425.14	221,048.67	27,929.90
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	5,882,335.67	46,234,689.59	46,646,206.28	5,470,818.98

说明：报告期内应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

（十四）应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	4,403,785.87	5,140,113.90
营业税	996,379.34	999,835.45
个人所得税	1,257,832.14	1,312,547.86

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
城市维护建设税	613,606.32	730,158.58
应交文化事业费	573,614.60	573,614.60
应交防洪费	38,219.98	51,743.88
地方教育费附加	171,172.10	206,539.48
教育费附加	291,831.52	344,882.57
企业所得税	115,894.04	--
合计	8,462,335.91	9,359,436.32

(十五) 其他应付款**1、其他应付款明细**

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
业务押金	11,428,013.38	19,273,524.01
社保及住房公积金	849,278.63	670,641.29
往来款	17,734,766.88	541,394.43
其他	1,745,390.92	9,028,232.34
股权投资款	-	26,016,500.00
合计	31,757,449.81	55,530,292.07

2、本报告期其他应付款中应付其他关联方情况

单位名称	2016年6月30日	2015年12月31日
EMAR NETWORKS INCORPORATION	219,718.94	219,718.94
合计	219,718.94	219,718.94

3、其他应付款中欠款金额前五名情况**2016年6月30日**

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
北京汇通天天电子商务有限公司	业务押金	非关联关系	1,001,861.04	2-3年/4-5年	3.15
北京链家房地产经纪有限公司	业务押金	非关联关系	550,000.00	3年以上	1.73
北京阳光谷地科技发展有限公司	业务押金	非关联关系	510,000.00	3年以上	1.61

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
北京智德创辉网络科技有限公司	业务押金	非关联关系	140,034.44	1年以内	0.44
沃联盟*	业务押金	非关联关系	112,006.5	1-2年	0.35
合计	--	--	2,313,901.98		7.28

2015年12月31日

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
北京汇通天天电子商务有限公司	业务押金	非关联关系	1,001,861.04	2-3年/4-5年	3.39
北京链家房地产经纪有限公司	业务押金	非关联关系	550,000.00	2-3年	1.86
北京阳光谷地科技发展有限公司	业务押金	非关联关系	510,000.00	2-3年	1.73
广州浩毅晟网络科技有限公司	业务押金	非关联关系	306,558.58	3年以上	1.04
北京学大信息技术有限公司	业务押金	非关联关系	300,000.00	3年以上	1.02
合计	--	--	2,668,419.62	--	9.04

注：上述前五大金额未包括股权投资款 26,016,500.00 元中相应投资单位；

(十六) 股本**股本增减变动情况**

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
无限售条件股份	0	5,761,433.00	--	5,761,433.00
有限售条件股份	69,679,265.00	--	--	69,679,265.00
合计	69,679,265.00	5,761,433.00	--	75,440,698.00

说明：经公司 2016 年第一次临时股东大会及第一届董事会第三次会议决议，公司以每股人民币 14.35 元的价格定向发行人民币普通股 2,161,433 股（每股面值 1 元），6 位股东以货币出资 31,016,514 元，其中 2,161,433.00 元增加注册资本，28,855,081 元计入资本公积。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 05010001 号验资报告进行了审验。

经公司 2016 年第二次临时股东大会及第一届董事会第四次会议决议，公司以每股人民币 25.06 元的价格定向发行人民币普通股 3,600,000 股（每股面值 1 元），6 位股东以货币出资 90,216,000 元，其中 3,600,000 元增加注册资本，86,616,000 元计入资本公积。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 05010003 号验资报告进行了审验。

（十七）资本公积

资本公积增减变动明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
股本溢价	60,081,790.42	115,471,081.00	--	175,552,871.42
同一控制下企业合并的影响	--	--	--	--
其他资本公积	--	--	--	--
合计	60,081,790.42	115,471,081.00	--	175,552,871.42

（十八）未分配利润

项目	2016 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	-14,924,237.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,910,040.82
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作资本公积	-
期末未分配利润	3,985,802.90

（十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	349,256,303.28	272,446,446.27	307,106,177.71	223,327,719.81
其他业务	--	--	--	--
合计	349,256,303.28	272,446,446.27	307,106,177.71	223,327,719.81

2、主营业务（分产品）

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电商服务	212,199,642.73	167,603,942.07	196,672,602.06	128,707,311.13
精准营销	133,962,556.61	102,368,627.32	107,070,555.84	91,805,932.14
其他	3,094,103.94	2,473,876.88	3,363,019.81	2,814,476.54
合计	349,256,303.28	272,446,446.27	307,106,177.71	223,327,719.81

（二十）营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	--	--
城市维护建设税	186,124.36	662,771.48
教育费附加	87,116.25	290,306.24
地方教育费附加	58,077.51	193,537.51
应交防洪费	17,956.62	88,897.75
河道基金	--	--
合计	349,274.74	1,235,512.98

（二十一）销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	21,092,739.79	21,734,233.39
差旅费	561,770.28	920,004.10
招待费	706,337.08	1,106,472.35
办公费	136,163.16	425,744.28
折旧及摊销费	100,228.87	91,886.76
租赁费	--	93,624.48

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
市场费用及其他	9,147,107.58	13,132,284.88
合计	31,744,346.76	37,504,250.24

(二十二) 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬及福利	7,675,969.05	7,481,706.35
差旅费	99,909.64	83,228.10
办公费	423,863.83	704,096.35
折旧及摊销费	2,251,187.35	2,175,349.66
租赁费	4,083,601.80	3,887,277.21
中介服务费用	1,933,418.26	1,085,707.58
科研开发	19,057,866.95	23,053,211.24
其他	2,125,187.96	1,920,657.62
合计	37,651,004.84	40,391,234.11

(二十三) 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	--	--
减：利息收入	80,428.31	35,853.07
汇兑损益	-4,429.91	10,109.23
银行手续费	31,678.44	108,412.62
合计	-53,179.78	82,668.78

(二十四) 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
坏账损失	376,870.14	436,299.40
合计	376,870.14	436,299.40

(二十五) 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
交易性金融资产取得的投资收益	952,908.21	450,779.00
合计	952,908.21	450,779.00

(二十六) 营业外收入

项目	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,723.72	10,723.72
其中：固定资产处置利得	10,723.72	10,723.72
政府补助	11,459,133.45	11,459,133.45
其他	522.46	522.46
合计	11,470,379.63	11,470,379.63

续表（一）

项目	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,020.64	6,020.64
其中：固定资产处置利得	6,020.64	6,020.64
现金盘盈	--	--
政府补助	7,458.45	7,458.45
其他	6,580.35	6,580.35
合计	20,059.44	20,059.44

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
个税返还款	17,602.45	与收益相关
财政补贴款	11,441,531.00	与收益相关
合计	11,459,133.45	--

续表（一）

补助项目	2015年1-6月	与资产相关/与收益相关
个税返还款	7,458.45	与收益相关
财政补贴款	--	与收益相关
合计	7,458.45	--

政府补助说明：

1、天津亿玛科技有限公司及亿玛创新网络（天津）有限公司被认定为天津市软件企业，与天津滨海高新技术产业开发区框架协议，对2012-2017年每年缴纳的增值税、营业税和企业所得税留存部分按年度给予奖励。

2、根据《个人所得税代扣代缴暂行办法》（国税发【1995】65号）第十七条规定：对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给2%的手续费，本公司及各子公司2016年1-6月收到手续费共计17,602.45元，计入营业

外收入；

(二十七) 营业外支出

项目	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--
滞纳金	150.04	150.04
对外捐赠	--	--
罚款	--	--
其他	51,083.48	51,083.48
合计	51,233.52	51,233.52

续表（一）

项目	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	24,499.95	24,499.95
其中：固定资产处置损失	24,499.95	24,499.95
滞纳金	698,560.95	698,560.95
对外捐赠	20,000.00	20,000.00
税费	--	--
其他	5,650.09	5,650.09
罚款	--	--
合计	748,710.99	748,710.99

(二十八) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	218,273.09	--
递延所得税调整	-14,719.28	--
合计	203,553.81	--

(二十九) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助	17,602.45	7,458.45

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息收入	80,428.31	35,853.07
往来款及其他	32,598,529.05	4,681,325.68
合计	32,696,559.81	4,724,637.20

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
管理费用	6,048,714.72	5,599,034.02
销售费用	9,971,735.59	6,088,410.08
往来款及其他	46,448,344.37	18,830,574.96
合计	62,468,794.68	30,518,019.06

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,910,040.82	3,850,619.84
加：资产减值准备	376,870.14	436,299.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,963,549.56	1,738,727.87
无形资产摊销	165,776.68	142,746.71
长期待摊费用摊销	299,540.96	385,761.84
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）	-10,723.72	18,479.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	-952,908.21	-450,779.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,719.28	--
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）	15,840,968.77	-22,487,720.38

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-33,291,979.07	22,946,394.11
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,286,416.65	6,580,529.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	60,170,930.92	28,076,502.92
减: 现金的期初余额	57,004,437.20	30,916,712.10
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	3,166,493.72	-2,840,209.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一、现金	60,170,930.92	57,004,437.20
其中: 库存现金	10,331.25	12,097.75
可随时用于支付的银行存款	59,963,781.26	56,670,787.77
可随时用于支付的其他货币资金	196,818.41	321,551.68
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	60,170,930.92	57,004,437.20
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	--	--

七、合并范围的变更

(一) 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。

(二) 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的事项。

(三) 其他原因的合并范围变动

2016年6月，本公司子公司亿玛创新网络（天津）有限公司在吉安设立吉安亿玛科技有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元。截止2016年6月30日，投资款尚未支付。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成****(1) 2016年6月30日企业集团构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京亿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	--	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	--	收购
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	--	收购
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	--	收购
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	--	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	--	收购
吉安亿玛科技有限公司	吉安市	江西省吉安市井冈山经济技术开发区管委会大楼五楼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、	100.00	--	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
			制作、代理。		

(2) 2015年12月31日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京亿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	--	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	--	收购
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	--	收购
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	--	收购
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	--	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	--	收购

九、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是柯细兴；

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）；

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

(四) 关联方其他应收其他应付款项

1、其他应付项目

项目名称	关联方	2016年 6月30日	2015年 12月31日
往来款	EMAR NETWORKS INCORPORATION	219,718.94	219,718.94
往来款	EMAR NETWORKS H.K. LIMITED	--	--
合计	--	219,718.94	219,718.94

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在应披露而未予披露的承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30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。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类及披露

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	71.12	--	--	25,249,114.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合：账龄分析法	10,254,071.45	28.88	103,127.39	1.01	10,150,944.06
组合小计	10,254,071.45	28.88	103,127.39	1.01	10,150,944.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	35,503,185.96	100.00	103,127.39	1.01	35,400,058.57

续表 (一)

类别	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	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	94.05	--	--	25,249,114.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合：账龄分析法	1,596,661.72	5.95	82,828.50	5.19	1,513,833.22
组合小计	1,596,661.72	5.95	82,828.50	5.19	1,513,833.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	26,845,776.23	100.00	82,828.50	5.19	26,762,947.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,247,552.87	102,475.53	1.00
1-2年	6,518.58	651.86	10.00
合计	10,254,071.45	103,127.39	--

续表 (一)

项目	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	853,751.92	8,537.52	1.00
1-2年	742,909.80	74,290.98	10.00
合计	1,596,661.72	82,828.50	--

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
天津亿玛科技有限公司	关联方关系	25,249,114.51	2年以内 / 2-3年	71.12
淘宝*	非关联关系	9,189,204.84	1年以内	25.88
丝芙兰 (上海) 化妆品销售有限公司	非关联关系	235,948.00	1年以内	0.66
百秀**	非关联关系	159,478.12	1年以内	0.45

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
麦网***	非关联关系	130,714.95	1 年以内	0.37
合计	--	34,964,460.42	--	98.48

注*：淘宝应收账款金额包括：淘宝（中国）软件有限公司、浙江天猫技术有限公司、杭州阿里科技有限公司；

注**：百秀应收账款金额包括：帮帮可得电脑应用软件推广服务社、可得信息技术（上海）有限公司、上海百秀大药房有限公司、上海百秀医药科技有限公司；

注***：麦网应收账款金额包括：麦考林电子商务（上海）有限公司、麦网电子商务（上海）有限公司。

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天津亿玛科技有限公司	关联方关系	25,249,114.51	2 年以内 /2-3 年	94.05
知我天成科技（北京）有限公司	非关联关系	34,709.41	1 年以内	0.13
南昌起望科技有限公司	非关联关系	25,293.08	1 年以内	0.09
北京麦乐购科技有限公司	非关联关系	18,100.18	1 年以内	0.07
快乐的狗（北京）新媒体技术有限责任公司	非关联关系	11,695.42	1 年以内	0.04
合计	--	25,338,912.60	--	94.38

（二）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	142,828,770.34	96.32	--	--	142,828,770.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
组合：账龄分析法	5,452,514.36	3.68	148,362.48	2.72	5,304,151.88
组合小计	5,452,514.36	3.68	148,362.48	2.72	5,304,151.88

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	148,281,284.70	100	148,362.48	--	148,132,922.22

续表（一）

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	149,105,255.42	95.48	--	--	149,105,255.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
组合：账龄分析法	7,059,375.38	4.52	584,633.95	8.28	6,474,741.43
组合小计	7,059,375.38	4.52	584,633.95	8.28	6,474,741.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	156,164,630.80	100	584,633.95	--	155,579,996.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,437,655.03	44,376.55	1.00
1—2年	989,859.33	98,985.93	10.00
2—3年	25,000.00	5,000.00	20.00
合计	5,452,514.36	148,362.48	--

续表（一）

项目	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,758,942.99	47,589.42	1.00
1—2年	251,419.43	25,141.94	10.00
2—3年	1,872,512.96	374,502.59	20.00
3—4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4—5年	145,500.00	116,400.00	80.00

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
5年以上	11,000.00	11,000.00	100.00
合计	7,059,375.38	584,633.95	--

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与母公司关联关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	关联方关系	业务往来款	80,807,369.97	1年以内 /2-3年	54.49
亿玛创新网络(天津)有限公司	关联方关系	业务往来款	52,458,563.09	1年以内 /2-3年	35.37
天津亿玛科技有限公司	关联方关系	业务往来款	1,940,153.19	1年以内 /2-3年	1.31
北京意菲克科技有限公司	无关联关系	房屋租赁款 /业务押金	2,404,234.02	1年以内	1.62
北京微创时代广告有限公司上海分公司	无关联关系	业务往来款	1,200,000.00	1年以内	0.81
合计		--	138,810,320.27	--	93.60

(2) 2015年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与母公司关联关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)
亿玛创新网络(天津)有限公司	关联方关系	业务往来款	88,323,900.96	1年以内 /2-3年	56.56
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	关联方关系	业务往来款	60,505,586.38	1年以内 /2-3年	38.74
北京意菲克科技有限公司	无关联关系	房屋租赁款 /业务押金	3,235,044.38	1年以内 /2-3年	2.07
北京微创时代广告有限公司上海分公司	无关联关系	业务押金	1,200,000.00	1年以内	0.77
湖南肆零网络科技有限公司	无关联关系	业务往来款	107,482.48	1年以内	0.07
合计		--	153,372,014.20	--	98.21

(三) 长期股权投资

项目	2016年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2016年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,186,198.76	--	175,186,198.76
对其他公司的投资	6,000,000.00	--	6,000,000.00
合计	181,186,198.76	--	181,186,198.76

续表（一）

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,186,198.76	--	175,186,198.76
合计	175,186,198.76	--	175,186,198.76

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	94,684,823.15	62,801,026.21	48,524,954.47	27,868,535.52
其他业务	--	--	--	--
合计	94,684,823.15	62,801,026.21	48,524,954.47	27,868,535.52

2、主营业务（分产品）

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电商服务	94,684,823.15	62,801,026.21	48,524,954.47	27,868,535.52
精准营销	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
合计	94,684,823.15	62,801,026.21	48,524,954.47	27,868,535.52

（五）现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,588,540.60	-3,066,950.21

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
加：资产减值准备	-415,971.40	38,847.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,351,494.08	1,391,193.44
无形资产摊销	125,222.55	112,592.87
长期待摊费用摊销	380,510.64	365,328.84
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）	-10,723.72	20,872.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	-301,714.77	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
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）	-5,429,344.12	-17,675,667.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,040,687.81	31,092,522.98
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	16,328,701.67	12,278,741.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,686,941.87	15,833,738.50
减：现金的期初余额	18,789,921.69	3,645,706.74
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	-10,102,979.82	12,188,031.76

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损益	10,723.72	-18,479.31
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,459,133.45	7,458.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,711.06	-717,630.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	11,419,146.11	-728,651.55

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
减：非经常性损益的所得税影响数	218,273.09	--
非经常性损益净额	11,200,873.02	-728,651.55
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,200,873.02	-728,651.55
归属于公司普通股股东的净利润	18,910,040.82	3,850,619.84
减：归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,200,873.02	-728,651.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,709,167.80	4,579,271.39

(二) 净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2016年1-6月	2015年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	10.67%	2.97%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	3.53%

2、每股收益

报告期	2016年1-6月	2015年1-6月*
基本每股收益	0.26	不适用
稀释每股收益	0.26	不适用

注：截止2015年6月末，公司尚未进行股份制改造，因此2015年1-6月每股指标不适用。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会决议于2016年8月8日批准报出。

北京亿玛在线科技股份有限公司

二〇一六年八月八日