

证券代码：836346

证券简称：亿玛在线

主办券商：国信证券



2019

Semi-annual Report

半年度报告

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

北京亿玛在线科技股份有限公司 2019上半年大事记



2019年3月

天津亿玛当选腾讯广告“金牌服务商”，荣膺腾讯“最佳合作伙伴”、“最佳数据应用合作伙伴”年度大奖。



2019年5月

公司向北京证监局报送了上市辅导备案材料，目前正接受国信证券的上市辅导。



2019年5月

公司连续三年入选新三板创新层。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项.....	14
第四节 股本变动及股东情况	18
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第六节 财务报告	23

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	2019年1月1日至2019年6月30日
本报告	指	2019年半年度报告
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、国信证券	指	国信证券股份有限公司
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
北京亿合	指	北京亿合技术开发中心(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
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
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
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

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及会计机构负责人（会计主管人员）杨洋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：期末应收账款金额前五公司名称、预付款项金额前五公司名称。

理由：为了进一步保护公司商业机密，保护公司的核心客户及重要供应商信息，遵守与客户及供应商之间的协议约定，减少不良竞争对手的侵扰，公司已向股转公司申请对公司应收账款、预付账款期末余额中涉及的公司名称进行豁免披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	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
备查文件	1、北京亿玛在线科技股份有限公司 2019 年半年度报告； 2、北京亿玛在线科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议； 3、北京亿玛在线科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议； 4、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程雯
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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 3 层 (100024)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	互联网营销及技术服务
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	6
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	柯细兴（安小晶、麦瑞钿、罗杭林、科理资本）

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	北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路5号4幢A座4层407室	否
注册资本（元）	75,440,698	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层
主办券商固定电话	0755-22940921
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	1,053,943,767.18	911,724,970.27	15.60%
毛利率%	7.73%	9.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,428,160.95	22,660,548.87	-36.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,952,005.57	18,843,690.93	-31.27%
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）	4.31%	7.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.86%	6.08%	-
基本每股收益	0.19	0.30	-36.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	675,948,031.46	552,248,940.80	22.40%
负债总计	333,403,301.79	224,318,059.33	48.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	342,544,729.67	327,930,881.47	4.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	4.35	4.46%
资产负债率%（母公司）	26.31%	26.46%	-
资产负债率%（合并）	49.32%	40.62%	-
流动比率	1.92	2.32	-
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	78,389,764.98	17,668,199.16	343.68%
应收账款周转率	2.63	4.45	-
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%	22.40%	23.77%	-
营业收入增长率%	15.60%	95.16%	-

净利润增长率%	-36.33%	115.21%	-
---------	---------	---------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	75,440,698	75,440,698	-
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	833,074.75
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	672,567.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,542.07
非经常性损益合计	1,903,184.76
所得税影响数	427,029.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,476,155.38

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ □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
-	-	-	-	-
1. 会计政策的变更				
(1) 本集团于 2019 年 4 月 30 日董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 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	
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示			应收账款列示金额 411,411,211.40 元	

将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示

应付账款列示金额 215,306,003.62 元

(2) 本集团于 2019 年 4 月 30 日董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对报表数不产生影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于互联网信息服务行业的一家互联网营销科技公司，致力于通过互联网与大数据技术的创新应用，与移动端 APP、Wap 站、小程序，PC 端网站、广告网络等媒体合作，为客户提供基于效果的精准广告投放及营销技术服务。

公司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之一。公司独创了效果营销、精准营销、媒体内容营销三大平台业务模式，并通过效果营销平台（效果营销联盟亿起发、互动式营销平台互动推、营销 SAAS）、精准营销平台和媒体内容营销平台，向客户提供互联网营销服务，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。

公司服务的客户主要是品牌商家、教育、应用、国内大型 B2C 电商平台、金融及游戏等行业客户。多年来，公司凭借互联网大数据技术创新应用提高广告投放效果及营销服务水平，不仅获得客户的认可，也实现了互联网媒体的流量变现和价值提升。

公司通过积极布局互联网营销产业链关键环节，面向百万行业客户、千万品牌网络媒体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。公司大力发展互联网与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，抢占更大的互联网营销市场份额。

报告期内、报告期后至本报告披露日，亿玛在线的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司致力于移动互联网营销业务与产品创新，增强技术研发投入进行品牌升级，深化移动媒体战略布局增强核心竞争优势，提高公司收入，提升核心竞争力。

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产业布局融合发展，互动式效果营销平台互动推从主流媒体向中长尾、线下入口媒体延伸，快速发展确立细分行业市场领先地位；精准营销平台品牌战略升级为移动信息流一站式精准营销平台，专注移动信息程序化精准营销，与主流信息流大平台、信息流主流媒体、信息流中长尾媒体全面对接融合，快速形成规模效应；媒体内容营销平台专注媒体变现服务与自有媒体创新培育，向移动主流小程序生态、移动应用战略布局。

（一）财务状况

- 1、资产较年初增长22.40%至67,594.80万元。
- 2、负债较年初增长48.63%至33,340.33万元。
- 3、所有者权益较年初增长4.46%至34,254.47万元。

（二）经营成果

1、营业收入较上年同期增长15.60%至105,394.38万元。主要原因为：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。互动式效果营销平台互动推、精准营销平台业务继续发展壮大，公司整体业务稳步增长。

2、营业成本较上年同期增长17.75%至97,250.68万元，毛利率由上年同期9.41%降至7.73%。毛利率下降的主要原因为：营业成本增速较高于营业收入，效果营销业务、精准营销业务均加大对媒体资源投入所致。

3、净利润较上年同期减少36.33%至1,442.82万元，扣除非经常性损益后的净利润为1,295.20万元，较上年同期减少31.27%。净利润的减少主要系媒体返点确认集中在年末所致。

（三）现金流量

1、经营活动产生的现金净流量7,838.98万元，较上年同期增长343.68%，主要系公司营业收入增加和加强回款管理所致。

2、投资活动产生的现金净流量-7,437.28万元，主要系公司赎回银行理财产品所致。

三、 风险与价值

1、 市场竞争加剧的风险

从互联网广告行业和市场发展看，尽管整个行业市场规模庞大，并保持较好的增长率，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市场集中度将不断提升，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。公司如果不能准确把握互联网广告行业的发展趋势及客户对互联网广告需求的变化，加强与媒体的合作，拓展优质客户，增强资本实力和抗风险能力，公司将无法继续保持领先的行业地位与竞争优势，进而对公司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，进而给公司经营带来不利影响。

公司对策：公司将通过对技术研发的持续投入、前瞻性技术的预研储备、技术人员梯队的建设培育，实现在技术升级风险压力下的技术实力持续领先性。

3、媒体采购成本上升的风险

公司主要的经营成本是购买互联网媒体流量的成本，受经济发展、互联网媒体流量越来越集中等因素的影响，公司的媒体采购成本存在持续增长的趋势。虽然公司通过多种形式扩充自有渠道资源，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、税收优惠政策变动风险

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2017年12月4日获得国家《高新技术企业证书》，享受15%的优惠所得税率；

(2) 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2018-2021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，给予一定的研发补贴。

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。除以上相关税收优惠政策外，公司将通过合理的税务筹划来节约税款。

6、应收账款金额较高且占比较大的风险

截止2019年6月30日，公司应收账款余额为411,411,211.40元，占同期流动资产比例为64.74%。针对应收账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通常为广告投放后1-3 月内回款，公司近年来坏账率较小。随着公司客户行业变化、市场竞争加剧、客户经营状况恶化等都可能引起客户的账款支付出现问题，公司实施动态关注客户经营状况及应收账款及时催收等措施，但未来仍存在应收账款无法回收的风险。

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。对资金实力较弱的客户，增加预收账款的比重并同时缩短帐期，随时关注客户经营状况及应收账款回收情况。

7、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。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。

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。

8、信息收集和使用合规性及数据泄露的风险

公司经营过程中涉及收集、使用个人信息；公司在开展互联网广告业务时，基于监测和改善广告投放效果，提高精准投放的需求，也会使用到用户设备、浏览行为等数据。尽管公司严格遵守《网络安全法》的相关规定，采取技术措施严格保护经营活动中收集、使用的用户信息及数据，进行必要的脱敏处理，防止信息泄露、毁损、丢失及向任何第三方提供，但如发生员工违规使用或违规操作导致用户信息及数据泄露的行为，将会给公司声誉造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。

公司对策：公司积极采取保密措施保护合作方/用户的商业秘密/隐私权，对采集数据的使用均取得合法授权，从未利用采集的数据从事任何违反法律法规、损害合作方/用户的合法权益的行为。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	10,000,000.00	1,710,320.32
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000.00	205,452.27
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		

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/4/12	不适用	-	-	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2019年4月12日召开了第二届董事会第二次会议、以及2019年5月6日召开2018年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》：为了提高公司自有闲置资金使用效率，公司拟在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，在不超过人民币2亿元的额度内

使用闲置资金购买低风险的短期理财产品，投资期限为自股东大会审议通过之日起一年内。

公司使用闲置资金购买短期理财产品不会影响公司业务的正常发展，通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益。

截至2019年6月30日，公司已投资标的基本情况如下：

序号	购买日期	产品名称	产品代码	产品风险评级	购买理财产品金额(万元)	赎回日期	预期年化收益率
1	2019/1/30	中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”3036号-14天	JT4498	低风险	2000	2019/2/14	3%
2	2019/2/15	中信建投收益凭证“固收鑫·稳享”3076号-8天	JT4540	低风险	2500	2019/2/26	2.40%
3	2019/2/13	黄金周 1299	1299	R2	2500	2019-4-24/ 2019-5-8	3.35%
4	2019/2/27	黄金周 1299	1299	R2	1000	2019/4/10	3.35%
5	2019/4/3	黄金周 1299	1299	R2	5850	2019-5-8/ 2019-5-22/ 2019-5-29	3.25%- 3.35%
6	2019/4/18	步步生金 8688	8688	R1	2000	2019-4-28/ 2019-4-30	2.2%- 2.35%
7	2019/4/22	步步生金 8688	8688	R1	1700	2019-5-5/ 2019-5-17/ 2019-5-28	2.2%- 2.35%
8	2019/5/15	黄金周 1299	1299	R2	500	2019/5/29	3.25%
9	2019/6/5	黄金周 1299	1299	R2	150	2019/6/19	3.15%
10	2019/6/5	黄金周 1299	1299	R2	500	-	3.15%
11	2019/5/15	黄金周 1299	1299	R2	500	-	3.15%
12	2019/6/12	黄金周 1299	1299	R2	4500	2019-7-10/ 2019-7-24	3.15%
13	2019/6/17	步步生金 8688	8688	R1	2000	2019-6-27/ 2019-7-4	2.2%- 2.35%
14	2019/6/24	步步生金 8688	8688	R1	3000	2019/6/26	2.2%- 2.35%
15	2019/6/27	招商银行挂钩黄金三层区间七天结构性存款	TH000196	保本	1000	2019/7/4	3.30%

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/23	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/3/23	-	挂牌	关于租赁房产未取得房产证的承诺	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”。	正在履行中
其他	2015/10/8	2025/10/7	其他(自行填写)	一致行动承诺	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。	正在履行中
董监高	2016/3/23	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

第四节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	59,551,369	78.94%	0	59,551,369	78.94%
	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	15,889,329	21.06%	0	15,889,329	21.06%
	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		90				

(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	18,806,221	0	18,806,221	24.9285%	0	18,806,221
2	柯细兴	16,655,365	0	16,655,365	22.0774%	12,491,524	4,163,841
3	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	6,698,502	0	6,698,502	8.8792%	0	6,698,502
4	北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	6,611,855	0	6,611,855	8.7643%	0	6,611,855
5	共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,006,107	0	5,006,107	6.6358%	0	5,006,107
6	安小晶	4,530,406	0	4,530,406	6.0053%	3,397,805	1,132,601
7	麦瑞钿	2,453,895	0	2,453,895	3.2527%	0	2,453,895
8	罗杭林	2,402,262	0	2,402,262	3.1843%	0	2,402,262
9	新余市晨御投资中心（有限合伙）	2,234,000	0	2,234,000	2.9613%	0	2,234,000
10	姜军	1,250,202	-8,000	1,242,202	1.6466%	0	1,242,202
合计		66,648,815	-8,000	66,640,815	88.34%	15,889,329	50,751,486

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 17.57%和 17.46%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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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 2019 年 6 月 30 日，柯细兴先生直接持有公司 22.08%的股权，且分别作为北京清投、北京亿合的普通合伙人间接控制公司 1.58%和 8.88%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 53.74%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 年毕业于对外经济贸易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）。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。

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柯细兴	董事长、总经理	男	1971年8月	硕士	2018年10月31日至 2021年10月30日	是
安小晶	副董事长	男	1974年9月	硕士	2018年10月31日至 2021年10月30日	否
罗洪滨	董事、副总经理	男	1973年12月	本科	2018年10月31日至 2021年10月30日	是
蔡亮华	董事	男	1962年9月	本科	2018年10月31日至 2021年10月30日	否
熊育竹	董事	男	1977年2月	本科	2018年10月31日至 2021年10月30日	否
黄韬	董事	男	1984年4月	本科	2018年10月31日至 2021年10月30日	否
程雯	董事、董事会秘书	女	1982年7月	硕士	2018年10月31日至 2021年10月30日	是
张赞	监事会主席	女	1982年4月	硕士	2018年10月31日至 2021年10月30日	是
汤凯	监事	男	1979年7月	大专	2018年10月31日至 2021年10月30日	是
何明	监事	男	1979年12月	高中	2018年10月31日至 2021年10月30日	是
杨洋	财务总监	女	1985年6月	本科	2018年10月31日至 2021年10月30日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	30	28
销售人员	249	243
技术人员	75	76
财务人员	18	17
员工总计	372	364

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	242	246
专科	112	102
专科以下	7	4
员工总计	372	364

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。公司根据业务发展和部门情况，及时梳理和完善职级及有竞争力的薪酬体系；建立晋升机制，制定清晰的晋升标准，为员工提供长远的职业生涯规划。制定合理的绩效管理制度，考核结果直接应用于薪酬调整、奖金发放、职位晋升等。通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、公平的、有激励性的收入分配体系，共同分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性。

2、 培训计划：

公司十分重视人才发展和组织建设，相信人才是第一生产力。搭建内部兼职讲师团队，利用互联网自学平台，从新员工培训、专业技能培训、领导力培训三个模块开展培训工作。

(1) 新员工培训，分为每个月、每季度两个版本，帮助员工了解公司企业文化、发展史、主营业务及相关制度，支持其更好的融入团队，并尽快胜任岗位要求；

(2) 专业岗培训，每月有定期的大咖培训，各业务骨干分享专业知识、技能，提高全员工作效率，保证工作结果，更好的服务于客户；

(3) 领导力培训，根据管理经验和管理能力制定并执行“雏鹰计划”和“雄鹰计划”，由合伙人亲自组队带领，共同发现公司实际问题和外部市场机遇，通过项目制的方式开展行动学习。

3、 需公司承担的离退休职工人数：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0
------------------------------	---	---

核心人员的变动情况：

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：张建勇已于2019年6月30日离职，不再担任公司高级技术总监一职。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	（一）	51,145,870.49	45,594,645.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（二）	411,411,211.40	375,437,161.47
其中：应收票据			
应收账款	（二）	411,411,211.40	375,437,161.47
应收款项融资			
预付款项	（三）	26,964,816.22	12,239,665.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	14,521,365.33	40,749,737.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）	131,464,985.10	36,697,453.78
流动资产合计		635,508,248.54	510,718,663.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	（六）	36,579,331.33	36,845,079.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	2,248,831.37	2,895,393.39

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	26,584.74	93,564.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	130,878.94	171,067.72
递延所得税资产	(十)	1,454,156.54	1,525,171.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,439,782.92	41,530,276.88
资产总计		675,948,031.46	552,248,940.80
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	(十一)	215,306,003.62	125,872,963.16
其中：应付票据			
应付账款		215,306,003.62	125,872,963.16
预收款项	(十二)	80,490,988.17	61,535,696.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十三)	7,312,331.97	6,595,043.34
应交税费	(十四)	20,407,009.59	19,066,258.08
其他应付款	(十五)	8,053,196.55	7,231,240.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		331,569,529.90	220,301,201.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	(十六)	1,833,771.89	4,016,858.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,833,771.89	4,016,858.10
负债合计		333,403,301.79	224,318,059.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十七)	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	(十八)	175,552,871.42	175,552,871.42
减：库存股			
其他综合收益		1,880,153.13	1,694,465.88
专项储备			
盈余公积	(十九)	648,844.18	648,844.18
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	89,022,162.94	74,594,001.99
归属于母公司所有者权益合计		342,544,729.67	327,930,881.47
少数股东权益			
所有者权益合计		342,544,729.67	327,930,881.47
负债和所有者权益总计		675,948,031.46	552,248,940.80

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		8,613,493.98	3,752,129.26
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	4,404,445.13	1,843,031.42
应收款项融资			
预付款项		1,026,589.71	173,849.03
其他应收款	(二)	183,677,670.30	182,931,933.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		995,283.01	
流动资产合计		198,717,482.13	188,700,942.99
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	211,478,993.00	211,742,189.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,107,336.53	1,278,579.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		98,516.44	122,524.00
递延所得税资产		16,897.61	5,737.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,701,743.58	213,149,030.72
资产总计		411,419,225.71	401,849,973.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		1,433,232.90	1,592,964.81
预收款项		4,179,673.11	2,444,489.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,472,642.18	1,104,346.49
应交税费		3,992,913.05	2,978,498.53
其他应付款		97,163,080.70	98,225,533.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			

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		108,241,541.94	106,345,832.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		108,241,541.94	106,345,832.18
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	648,844.18
一般风险准备			
未分配利润		10,723,548.86	3,050,006.62
所有者权益合计		303,177,683.77	295,504,141.53
负债和所有者权益合计		411,419,225.71	401,849,973.71

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

(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	(二十一)	1,053,943,767.18	911,724,970.27
其中：营业收入	(二十一)	1,053,943,767.18	911,724,970.27
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,040,993,665.21	893,689,297.78
其中：营业成本	(二十一)	972,506,757.65	825,903,130.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十二)	842,798.51	1,303,122.69
销售费用	(二十三)	30,141,463.89	32,986,653.78
管理费用	(二十四)	13,407,715.04	14,769,431.63
研发费用	(二十五)	23,246,793.67	17,844,482.59
财务费用	(二十六)	302,513.59	22,394.89
其中：利息费用			
利息收入		523,079.60	263,304.46
信用减值损失	(二十九)	545,622.86	
资产减值损失	(三十)		860,081.45
加：其他收益	(二十七)	833,074.75	2,768,108.16
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	406,819.31	1,751,531.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)		-3,268.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-329,250.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,189,996.03	22,222,793.90
加：营业外收入	(三十二)	406,885.70	648,878.03
减：营业外支出	(三十三)	9,343.63	0.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,587,538.10	22,871,671.25
减：所得税费用	(三十四)	159,377.15	211,122.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,428,160.95	22,660,548.87
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（净亏损以“-”		14,428,160.95	22,660,548.87

号填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)			
(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		14,428,160.95	22,660,548.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		14,428,160.95	22,660,548.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,428,160.95	22,660,548.87
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（元/股）		0.19	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.30

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	(四)	34,123,105.99	39,988,371.34
减：营业成本	(四)	13,493,990.60	9,727,521.36
税金及附加		65,130.79	4,531.20
销售费用		5,402,423.78	5,748,050.34
管理费用		3,096,440.78	6,467,515.77
研发费用		4,084,605.05	5,249,332.97
财务费用		-160.09	-27,845.64
其中：利息费用			
利息收入			-34,555.91
加：其他收益		19,179.27	13,054.52
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-263,196.46	304,304.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,400.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			515,211.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,268.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,662,257.00	13,648,567.04
加：营业外收入		125.11	210,903.98
减：营业外支出			0.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,662,382.11	13,859,470.64
减：所得税费用		-11,160.13	128,802.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,673,542.24	13,730,667.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,673,542.24	13,730,667.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,673,542.24	13,730,667.80
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：杨洋

(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		1,100,258,442.09	915,959,638.23
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,722,231.00
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	12,823,649.79	783,204.70
经营活动现金流入小计		1,113,082,091.88	919,465,073.93
购买商品、接受劳务支付的现金		957,640,759.52	830,499,558.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		52,361,610.95	42,688,733.28
支付的各项税费		1,695,795.16	5,847,674.11
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	22,994,161.27	22,760,909.26
经营活动现金流出小计		1,034,692,326.90	901,796,874.77
经营活动产生的现金流量净额		78,389,764.98	17,668,199.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		222,000,000.00	73,000,000.00
取得投资收益收到的现金		672,567.94	1,506,657.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,640.00
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		222,672,567.94	74,513,297.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,400.00	273,902.03
投资支付的现金		297,000,000.00	83,000,000.00
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		297,045,400.00	83,273,902.03
投资活动产生的现金流量净额		-74,372,832.06	-8,760,604.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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			11,316,104.70
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			11,316,104.70
筹资活动产生的现金流量净额			-11,316,104.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		185,687.25	670,083.99
五、现金及现金等价物净增加额		4,202,620.17	-1,738,425.60
加：期初现金及现金等价物余额		45,594,645.29	80,034,344.13
六、期末现金及现金等价物余额		49,797,265.46	78,295,918.53

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		35,232,755.30	11,278,988.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		251,700.98	152,599,519.10
经营活动现金流入小计		35,484,456.28	163,878,508.09
购买商品、接受劳务支付的现金		15,591,542.72	6,099,374.81
支付给职工以及为职工支付的现金		8,986,861.56	8,694,343.19
支付的各项税费		217,375.75	5,343.40
支付其他与经营活动有关的现金		5,827,311.53	181,326,367.97
经营活动现金流出小计		30,623,091.56	196,125,429.37
经营活动产生的现金流量净额		4,861,364.72	-32,246,921.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			43,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,675.21
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			43,005,675.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			43,005,675.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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			11,316,104.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			11,316,104.70
筹资活动产生的现金流量净额			-11,316,104.70
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		4,861,364.72	-557,350.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,752,129.26	2,925,773.21
六、期末现金及现金等价物余额		8,613,493.98	2,368,422.44

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

北京亿玛在线科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

（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

（一）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

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

序号	发起人姓名或名称	持股数量(股)	持股比例(%)
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
	合计	69,679,265.00	100.00

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
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

股东	股份数量（股）	出资比例（%）
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
<u>合 计</u>	<u>75,440,698.00</u>	<u>100.00</u>

截止2019年6月30日，公司实收资本无变动。

公司住所：北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路5号4幢A座4层407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。

（二）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。）

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

无。

（四）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：2019年8月23日

本公司及全部子公司(以下简称“本集团”)合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本集团的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2019年1-6月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

本集团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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团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

本集团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

本集团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。本集团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

本集团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，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本集团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，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放

弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将应收账款按账龄进行组合，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款预期损失率进行估计如下：

账龄	预期损失率（%）
0-6 个月（含 6 个月）	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3 年以上	100.00

（十一）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据
押金、保证金、备用金组合	本组合为风险较低的应收押金、保证金、备用金的应收款项
其他非关联方组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

（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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团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，按照本集团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。本集团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，本集团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

(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。

(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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，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) 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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）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

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。

本集团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：

（十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量

的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）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。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

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

2. 辞退福利

本集团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，在本集团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

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

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）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，在授予日按本集团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，按本集团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，本集团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，本集团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；如果本集团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，本集团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，本集团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。

如果本集团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。

（二十三）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集团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。

（二十四）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. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本集团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集团两种情况处理：

（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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）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. 本集团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。

（二十六）租赁

1. 经营租赁

本集团为承租人时，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。

本集团为出租人时，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

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团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。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团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%
文化事业费	计费销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%/15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 北京亿玛在线科技股份有限公司

根据 2016 年科技部、财政部、税务总局联合下发的《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）及配套文件《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，北京市科学技术委员会，北京市财政局，国家税务总局北京市税务局于 2018 年 11 月 30 日对本公司高新技术企业资格进行了认定，并下发了 GR201811006674 号高新技术企业认定证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》，本公司自 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日，享受减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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 2016 年科技部、财政部、税务总局联合下发的《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）及配套文件《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》，天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局于 2017 年 12 月 4 日对子公司亿玛创新网络（天津）有限公司高新技术企业资格进行了认定，并下发了 GR201712001203 号高新技术企业认定证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》，子公司亿玛创新网络（天津）有限公司自 2017 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 3 日，享受减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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）本集团于 2019 年 4 月 30 日董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 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
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收账款列示金额 411,411,211.40 元
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	应付账款列示金额 215,306,003.62 元

（2）本集团于 2019 年 4 月 30 日董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对报表数不产生影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	18,367.46	6,441.14
银行存款	49,148,851.41	30,234,050.20
其他货币资金	1,978,651.62	15,354,153.95
<u>合计</u>	<u>51,145,870.49</u>	<u>45,594,645.29</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,348,605.03元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
0-6个月(含6个月)	388,418,794.55
6个月-1年(含1年)	20,671,455.76
1-2年(含2年)	1,563,778.79
2-3年(含3年)	757,182.30
3年以上	
<u>合计</u>	<u>411,411,211.40</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备	<u>416,801,852.49</u>	<u>100.00</u>	<u>5,390,641.09</u>	<u>1.29</u>		<u>411,411,211.40</u>
其中：账龄分析法	416,801,852.49	100.00	5,390,641.09	1.29		411,411,211.40
<u>合计</u>	<u>416,801,852.49</u>	<u>100.00</u>	<u>5,390,641.09</u>	<u>1.29</u>		<u>411,411,211.40</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备	3,925,202.46	1.02	3,925,202.46	100.00		
按组合计提坏账准备	<u>380,101,772.78</u>	<u>98.98</u>	<u>4,664,611.31</u>	<u>1.23</u>		<u>375,437,161.47</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
其中：账龄分析法	380,101,772.78	98.98	4,664,611.31	1.23			375,437,161.47
合计	384,026,975.24	100.00	8,589,813.77				375,437,161.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
0-6 个月（含 6 个月）	392,342,216.71	3,923,422.16	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）	21,759,427.12	1,087,971.36	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,737,531.99	173,753.20	10.00
2-3 年（含 3 年）	946,477.88	189,295.58	20.00
3 年以上	16,198.79	16,198.79	100.00
合计	416,801,852.49	5,390,641.09	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,589,813.77	728,822.23		3,927,994.91	5,390,641.09
合计	8,589,813.77	728,822.23		3,927,994.91	5,390,641.09

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,927,994.91

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京百度网讯科技有限公司	业务款	1,853,250.74	预计无法收回	总经理审批	否
湖南海若网络科技股份有限公司	业务款	1,093,504.04	预计无法收回	总经理审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
<u>合计</u>		<u>2,946,754.78</u>			

5. 按欠款方归集的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
第一名	业务款	44,145,493.89	0-6 个月	10.59	441,454.94
第二名	业务款	41,739,559.77	0-6 个月	10.01	417,395.60
第三名	业务款	37,013,715.92	0-6 个月, 7-12 个月	8.88	601,179.21
第四名	业务款	26,772,979.07	0-6 个月	6.42	267,729.79
第五名	业务款	19,173,710.00	0-6 个月	4.60	191,737.10
<u>合计</u>		<u>168,845,458.65</u>		<u>40.50</u>	<u>1,919,496.64</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,886,219.69	88.58	9,369,809.62	76.55
1-2 年 (含 2 年)	1,074,196.65	3.98	1,280,998.97	10.47
2-3 年 (含 3 年)	2,004,399.88	7.44	1,588,857.17	12.98
3 年以上				
<u>合计</u>	<u>26,964,816.22</u>	<u>100.00</u>	<u>12,239,665.76</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 (%)
------	------	------	----	-----------------

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 (%)
第一名	货款	6,826,910.12	0-6 个月	25.32
第二名	货款	6,652,752.45	0-6 个月	24.67
第三名	货款	3,523,719.71	1 年以内	13.07
第四名	货款	1,690,024.52	1-2 年、2-3 年	6.27
第五名	货款	784,000.00	1-2 年	2.91
合计		19,477,406.80		72.24

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,521,365.33	40,749,737.62
合计	14,521,365.33	40,749,737.62

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
0-6 个月 (含 6 个月)	8,273,847.74
6 个月-1 年 (含 1 年)	3,233,580.59
1-2 年 (含 2 年)	300,000.00
2-3 年 (含 3 年)	225,737.00
3 年以上	2,488,200.00
合计	14,521,365.33

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	3,014,322.55	32,598,172.72
押金及保证金	11,007,460.65	9,294,313.45
备用金	644,072.86	389,288.00
合计	14,665,856.06	42,281,774.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	325,554.64	2,135.46	1,204,346.45	<u>1,532,036.55</u>
本期计提	-322,304.99	139,105.62		<u>-183,199.37</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,204,346.45	<u>1,204,346.45</u>
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	3,249.65	141,241.08		<u>144,490.73</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,532,036.55	-183,199.37		1,204,346.45
<u>合计</u>	<u>1,532,036.55</u>	<u>-183,199.37</u>		<u>1,204,346.45</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	1,204,346.45

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京百度网讯科技有限公司	业务款	1,204,346.45	预计无法收回	总经理审批	否
<u>合计</u>		<u>1,204,346.45</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
杭州数策指今科技有限公司	押金保证金	3,000,000.00	6 个月以内	20.46	
湖北今日头条科技有限公司	押金保证金	2,275,000.00	6 个月以内	15.51	
湖州亿运信息科技有限公司	往来款	2,824,821.67	7-12 个月	19.26	
北京意菲克科技有限公司	押金保证金	1,500,000.00	3 年以上	10.23	
深圳市懒人在线科技有限公司	押金保证金	350,000.00	7-12 个月	2.39	

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
<u>合计</u>		<u>9,949,821.67</u>		<u>67.85</u>	

(7) 应收政府补助情况

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
供应商返点积分	52,666,770.93	35,511,969.33
待抵扣增值税进项税	2,664,616.52	1,047,169.81
理财产品	75,000,000.00	
其他	1,133,597.65	138,314.64
<u>合计</u>	<u>131,464,985.10</u>	<u>36,697,453.78</u>

(六) 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	289,089.26		
上海子丑六合网络科技有限公司	6,748,390.19		
环娱动力（北京）国际广告传媒 有限公司	29,807,600.51		

接上表：

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动
			宣告发放现金 红利或利润
			-2,552.17
			-202,936.39
			-60,260.07

接上表：

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
			286,537.09	
			6,545,453.80	
			29,747,340.44	

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,248,831.37	2,895,393.39
<u>合计</u>	<u>2,248,831.37</u>	<u>2,895,393.39</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,207,374.78	<u>22,207,374.78</u>
2. 本期增加金额	<u>40,176.99</u>	<u>40,176.99</u>
(1) 购置	40,176.99	<u>40,176.99</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	22,247,551.77	<u>22,247,551.77</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,311,981.39	<u>19,311,981.39</u>
2. 本期增加金额	<u>686,739.01</u>	<u>686,739.01</u>
(1) 计提	686,739.01	<u>686,739.01</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	19,998,720.40	<u>19,998,720.40</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	电子设备及其他设备	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>2,248,831.37</u>	<u>2,248,831.37</u>
2. 期初账面价值	<u>2,895,393.39</u>	<u>2,895,393.39</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(八) 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	462,435.89	<u>462,435.89</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	462,435.89	<u>462,435.89</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	368,871.10	<u>368,871.10</u>
2. 本期增加金额	<u>66,980.05</u>	<u>66,980.05</u>
(1) 计提	66,980.05	<u>66,980.05</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	435,851.15	<u>435,851.15</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>26,584.74</u>	<u>26,584.74</u>
2. 期初账面价值	<u>93,564.79</u>	<u>93,564.79</u>

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修及消防工程	171,067.72		40,188.78		130,878.94
<u>合计</u>	<u>171,067.72</u>		<u>40,188.78</u>		<u>130,878.94</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经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
信用减值损失	5,995,352.93	1,454,156.54	10,605,708.88	1,525,171.02
<u>合计</u>	<u>5,995,352.93</u>	<u>1,454,156.54</u>	<u>10,605,708.88</u>	<u>1,525,171.02</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	266,748.00	514,319.96
可抵扣亏损	25,092,296.56	53,475,466.72
<u>合计</u>	<u>25,359,044.56</u>	<u>53,989,786.68</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	18,287,792.12	19,922,326.20	
2020	3,249,344.12	4,897,106.74	
2021		2,765,343.09	
2022	865,468.30	2,236,327.94	
2023	2,689,692.02	23,654,362.75	
<u>合计</u>	<u>25,092,296.56</u>	<u>53,475,466.72</u>	

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	215,285,825.47	123,554,063.05
1-2年（含2年）	5,224.46	2,054,520.95
2-3年（含3年）	5,443.51	165,222.23
3年以上	9,510.18	99,156.93
<u>合计</u>	<u>215,306,003.62</u>	<u>125,872,963.16</u>

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	69,224,405.99	51,217,969.51
1-2年（含2年）	4,026,270.49	9,759,142.80
2-3年（含3年）	6,681,727.86	461,081.43
3年以上	558,583.83	97,502.40
<u>合计</u>	<u>80,490,988.17</u>	<u>61,535,696.14</u>

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,924,662.83	49,044,925.82	48,238,282.13	6,731,306.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债	670,380.51	3,983,755.67	4,073,110.73	581,025.45
三、辞退福利		378,406.00	378,406.00	
<u>合计</u>	<u>6,595,043.34</u>	<u>53,407,087.49</u>	<u>52,689,798.86</u>	<u>7,312,331.97</u>

2. 短期薪酬列示

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	5,473,643.72	43,671,914.84	42,954,478.67	6,191,079.89
二、职工福利费		64,894.64	64,894.64	-
三、社会保险费	<u>378,086.94</u>	<u>2,361,482.32</u>	<u>2,358,609.11</u>	<u>380,960.15</u>
其中：医疗保险费	343,063.60	2,141,616.51	2,139,231.87	345,448.24
工伤保险费	7,578.27	48,186.44	47,972.66	7,792.05
生育保险费	27,445.07	171,679.37	171,404.58	27,719.86
四、住房公积金		2,520,136.00	2,457,593.00	62,543.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	72,932.17	426,498.02	402,706.71	96,723.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>5,924,662.83</u>	<u>49,044,925.82</u>	<u>48,238,282.13</u>	<u>6,731,306.52</u>

3. 设定提存计划列示

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	643,294.40	3,816,028.64	3,905,670.16	553,652.88
2. 失业保险费	27,086.11	167,727.03	167,440.57	27,372.57
<u>合计</u>	<u>670,380.51</u>	<u>3,983,755.67</u>	<u>4,073,110.73</u>	<u>581,025.45</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系给予的补偿	378,406.00	
<u>合计</u>	<u>378,406.00</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,006,397.47	1,005,980.19
2. 增值税	13,544,198.30	12,820,504.17
3. 城市维护建设税	1,342,331.24	1,176,732.41
4. 教育费附加	1,021,313.04	897,685.85
5. 代扣代缴个人所得税	3,251,070.83	2,922,882.92
6. 印花税	95,230.60	116,523.40
7. 防洪费	146,468.11	125,949.14
<u>合计</u>	<u>20,407,009.59</u>	<u>19,066,258.08</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,053,196.55	7,231,240.51
<u>合计</u>	<u>8,053,196.55</u>	<u>7,231,240.51</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
业务押金	6,885,435.66	5,944,321.81
往来款	20,566.52	423,120.62
工会经费	511,128.54	461,489.02
社会保险	531,288.44	387,198.96
其他	104,777.39	15,110.10
合计	8,053,196.55	7,231,240.51

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十六) 递延收益

递延收益情况

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	4,016,858.10	26,800,195.60	28,983,281.81	1,833,771.89	合同约定积分
合计	4,016,858.10	26,800,195.60	28,983,281.81	1,833,771.89	

(十七) 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	15,889,329.00						15,889,329.00
1. 其他内资持股	15,889,329.00						15,889,329.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	15,889,329.00						15,889,329.00
二、无限售条件流通股	59,551,369.00						59,551,369.00
1. 人民币普通股	59,551,369.00						59,551,369.00
股份合计	75,440,698.00						75,440,698.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	175,552,871.42			175,552,871.42
合计	<u>175,552,871.42</u>			<u>175,552,871.42</u>

(十九) 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	648,844.18			648,844.18
合计	<u>648,844.18</u>			<u>648,844.18</u>

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	74,594,001.99	48,600,904.72
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	74,594,001.99	48,600,904.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,428,160.95	37,309,201.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配股利		11,316,104.70
期末未分配利润	<u>89,022,162.94</u>	<u>74,594,001.99</u>

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,053,089,219.00	971,915,997.68	911,724,970.27	825,903,130.75
其他业务	854,548.18	590,759.97		
合计	<u>1,053,943,767.18</u>	<u>972,506,757.65</u>	<u>911,724,970.27</u>	<u>825,903,130.75</u>

(二十二) 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	233,089.04	316,113.45	流转税的 5 或 7
教育费附加	105,781.40	135,477.20	流转税的 3
印花税	411,738.30	354,828.90	
应交防洪费	21,668.82	41,912.19	流转税的 1
文化事业费		364,472.82	计费销售额的 3

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
地方教育附加	70,520.95	90,318.13	流转税的 2
<u>合计</u>	<u>842,798.51</u>	<u>1,303,122.69</u>	

(二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,342,682.00	22,364,898.30
市场费用	1,995,024.36	7,312,800.81
招待费	891,134.92	1,225,743.16
差旅费	750,660.44	598,733.00
办公费	49,334.61	1,344,126.06
折旧及摊销费	112,627.56	140,352.45
<u>合计</u>	<u>30,141,463.89</u>	<u>32,986,653.78</u>

(二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,345,707.41	5,597,697.13
租赁费	3,184,876.60	3,617,666.69
中介机构费	2,803,088.29	3,193,085.07
折旧与摊销	103,907.25	653,727.29
办公费	339,582.11	595,757.49
差旅费	487,144.60	452,814.87
业务费	321,772.43	278,062.86
其他	821,636.35	380,620.23
<u>合计</u>	<u>13,407,715.04</u>	<u>14,769,431.63</u>

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,718,698.08	15,754,020.40
摊销和折旧	577,373.03	1,091,789.01
服务器托管费	600,780.48	842,299.94
测试费及系统服务费	216,073.14	113,053.46
办公费	133,868.94	43,319.78
<u>合计</u>	<u>23,246,793.67</u>	<u>17,844,482.59</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-523,079.60	-263,304.46
手续费	185,363.64	220,907.36
汇兑损益	640,229.55	64,791.99
<u>合计</u>	<u>302,513.59</u>	<u>22,394.89</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
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政府补助	800,000.00	2,722,231.00
个税返还		45,877.16
实际抵扣加计抵减增值税	27,094.75	
余江县创业园产业引导资金	5,980.00	
<u>合计</u>	<u>833,074.75</u>	<u>2,768,108.16</u>

(二十八) 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	-265,748.63	244,873.93
理财产品投资收益	672,567.94	1,506,657.98
<u>合计</u>	<u>406,819.31</u>	<u>1,751,531.91</u>

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	728,822.23	
其他应收款坏账损失	-183,199.37	
<u>合计</u>	<u>545,622.86</u>	

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		860,081.45
<u>合计</u>		<u>860,081.45</u>

(三十一) 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		-3,268.26
<u>合计</u>		<u>-3,268.26</u>

(三十二) 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
其他	406,885.70	648,878.03	406,885.70
<u>合计</u>	<u>406,885.70</u>	<u>648,878.03</u>	<u>406,885.70</u>

(三十三) 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	9,343.63	0.68	9,343.63
<u>合计</u>	<u>9,343.63</u>	<u>0.68</u>	<u>9,343.63</u>

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		88,362.67
递延所得税费用		71,014.48
		-346,319.67
		-135,197.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,587,538.10
按法定税率计算的所得税费用	2,188,130.72
某些子公司适用不同税率的影响	575,917.46
对以前期间当期所得税的调整	
非应税收入的影响	37,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,469.28
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	

项目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-5,655,345.75
利用以前年度可抵扣亏损	-692,039.83
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	4,312,749.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-794,004.65
其他调整影响	
所得税费用	<u>159,377.15</u>

(三十五) 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	805,980.00	45,877.16
利息收入	523,079.60	263,304.46
往来款及其他	11,494,590.19	474,023.08
<u>合计</u>	<u>12,823,649.79</u>	<u>783,204.70</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	13,491,402.19	19,998,083.42
手续费	185,363.64	220,907.36
往来款及其他	9,317,395.44	2,541,918.48
<u>合计</u>	<u>22,994,161.27</u>	<u>22,760,909.26</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	14,428,160.95	22,660,548.87
加：资产减值准备	545,622.86	860,081.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	686,739.01	1,408,058.55
无形资产摊销	66,980.05	81,118.34
长期待摊费用摊销	40,188.78	396,691.86
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)		3,268.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		-3,096.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-406,819.31	-1,751,531.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	71,014.48	-135,197.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,132,587.31	-97,580,446.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	109,090,465.47	91,728,704.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>78,389,764.98</u>	<u>17,668,199.16</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	51,145,870.49	78,295,918.53
减：现金的期初余额	45,594,645.29	80,034,344.13
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>5,551,225.20</u>	<u>-1,738,425.60</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>51,145,870.49</u>	<u>30,705,603.70</u>
其中：库存现金	18,367.46	6,441.14
可随时用于支付的银行存款	49,148,851.41	30,234,050.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,978,651.62	465,112.36
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		

项目	期末余额	期初余额
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>51,145,870.49</u>	<u>30,705,603.70</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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,348,605.03	外汇管制
<u>合计</u>	<u>1,348,605.03</u>	

(三十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			<u>12,413,782.90</u>
其中：美元	1,213,386.96	6.8747	8,341,671.33
欧元	224,160.34	7.8170	1,752,261.38
港币	2,637,092.41	0.8797	2,319,850.19
应收账款			<u>1,670,594.93</u>
其中：美元	243,006.23	6.8747	1,670,594.93
其他应收款			<u>46,305,010.00</u>
其中：美元	2,300,000.00	6.8747	15,811,810.00
欧元	1,200,000.00	7.8170	9,380,400.00
港币	24,000,000.00	0.8797	21,112,800.00
应付账款			<u>685,361.83</u>
其中：美元	99,672.33	6.8747	685,217.37
港币	164.21	0.8797	144.46
其他应付款			<u>65,964,348.37</u>
其中：美元	4,706,188.83	6.8747	32,353,636.35
欧元	1,370,928.69	7.8170	10,716,549.57
港币	26,024,965.84	0.8797	22,894,162.45

(三十九) 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	805,980.00	其他收益	805,980.00
<u>合计</u>	<u>805,980.00</u>		<u>805,980.00</u>

2. 政府补助退回情况

无。

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

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

孙公司上海亿玛网络科技有限公司于 2019 年 1 月 7 日注销。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

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		

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		
北京亿玛在线传媒科技有限公司	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	天津滨海新区梅苑路5号金座广场-2012	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	天津滨海新区梅苑路5号金座广场-2013	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 Dudde11 St, Central, Hong Kong	因特网信息服务业务	100.00		100.00	设立

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		
余江县易发信息科技有限公司	江西省	江西省鹰潭市余江县创意产业园三号楼 324 室	云计算服务、软件开发、技术服务、数据分析、技术开发、技术转让、技术咨询；网上贸易代理；贸易咨询服务；信息技术咨询服务；电子商务、互联网信息服务；广播影视制作、发行、交易、播映、出版；设计、制作、代理、发布广告	100.00		100.00	设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
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

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	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	16,401,102.31	34,476,152.91
非流动资产	183,066.87	249,406.05
资产合计	<u>16,584,169.18</u>	<u>34,725,558.96</u>
流动负债	228,130.14	16,429,434.05
非流动负债		
负债合计	<u>228,130.14</u>	<u>16,429,434.05</u>
净资产	16,356,039.04	18,296,124.91
按持股比例计算的净资产份额	1,962,724.68	2,195,534.99
对联营企业权益投资的账面价值	6,545,453.80	6,748,390.19

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海子丑六合网络科技有限公司	
营业收入	3,916,986.02	15,464,898.66
净利润	-1,691,136.61	4,397,287.91
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-1,691,136.61</u>	<u>4,397,287.91</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	30,033,877.54	30,096,689.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-613,830.19	-178,350.18
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-613,830.19</u>	<u>-178,350.18</u>

九、与金融工具相关的风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 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

(1) 2019年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	51,145,870.49			<u>51,145,870.49</u>
应收账款	411,411,211.40			<u>411,411,211.40</u>
其他应收款	14,521,365.33			<u>14,521,365.33</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其			可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项		
	金融资产				
货币资金			45,594,645.29		<u>45,594,645.29</u>
应收账款			375,437,161.47		<u>375,437,161.47</u>
其他应收款			40,749,737.62		<u>40,749,737.62</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年6月30日

金融负债项目	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	合计
应付账款		215,306,003.62	<u>215,306,003.62</u>
其他应付款		8,053,196.55	<u>8,053,196.55</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		125,872,963.16	<u>125,872,963.16</u>
其他应付款		7,231,240.51	<u>7,231,240.51</u>

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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、公允价值的披露

本集团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

（一）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。

（二）本集团的母公司有关信息

无。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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集团关系
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

（五）本集团的其他关联方情况

无。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	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	1,710,320.32	2,500,103.71

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	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	6,490.01	820,580.93
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	提供劳务	198,962.26	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

应付项目

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	29,187.50	563,729.54
其他应付款	EMAR (Cayman)		407,294.73
<u>合计</u>		<u>29,187.50</u>	<u>971,024.27</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未予披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2019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。

（三）其他

无。

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

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

无。

（九）其他

无。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
0-6 个月（含 6 个月）	3,593,751.76
6 个月-1 年（含 1 年）	624,949.73
1-2 年（含 2 年）	21,439.93
2-3 年（含 3 年）	164,303.71
<u>合计</u>	<u>4,404,445.13</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按组合计提坏账准备	<u>4,517,095.89</u>	<u>100.00</u>	<u>112,650.76</u>	<u>2.49</u>		<u>4,404,445.13</u>	
其中：账龄分析法	4,517,095.89	100.00	112,650.76	2.49		4,404,445.13	
<u>合计</u>	<u>4,517,095.89</u>	<u>100.00</u>	<u>112,650.76</u>	<u>2.49</u>		<u>4,404,445.13</u>	

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按组合计提坏账准备	<u>1,881,281.29</u>	<u>100.00</u>	<u>38,249.87</u>	<u>2.03</u>		<u>1,843,031.42</u>	
其中：账龄分析法	1,881,281.29	100.00	38,249.87	2.03		1,843,031.42	

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	<u>1,881,281.29</u>	<u>100.00</u>	<u>38,249.87</u>		<u>1,843,031.42</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月（含6个月）	3,630,052.28	36,300.52	1.00
6个月-1年（含1年）	657,841.82	32,892.09	5.00
1-2年（含2年）	23,822.15	2,382.22	10.00
2-3年（含3年）	205,379.64	41,075.93	20.00
合计	<u>4,517,095.89</u>	<u>112,650.76</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	38,249.87	74,400.89		112,650.76
合计	<u>38,249.87</u>	<u>74,400.89</u>		<u>112,650.76</u>

4. 按欠款方归集的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
四川新网银行股份有限公司	业务款	2,169,811.29	0-6个月	48.04	21,698.11
姜硕	业务款	290,726.15	0-6个月	6.44	2,907.26
赵帅	业务款	134,039.45	0-6个月	2.97	1,340.39
鲍成林	业务款	92,694.76	0-6个月	2.05	926.95
陈晓敏	业务款	71,396.22	0-6个月	1.58	713.96
合计		<u>2,758,667.87</u>		<u>61.08</u>	<u>27,586.67</u>

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

6. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	183,677,670.30	182,931,933.28
<u>合计</u>	<u>183,677,670.30</u>	<u>182,931,933.28</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
0-6 个月（含 6 个月）	182,120,655.30
6 个月-1 年（含 1 年）	
1-2 年（含 2 年）	
2-3 年（含 3 年）	4,015.00
3 年以上	1,553,000.00
<u>合计</u>	<u>183,677,670.30</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	182,060,755.30	181,214,918.28
押金保证金	1,507,015.00	1,657,015.00
个人借款	109,900.00	60,000.00
<u>合计</u>	<u>183,677,670.30</u>	<u>182,931,933.28</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 坏账准备的情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
北京亿玛在线传媒科技有限公司	关联方往来	77,112,481.34	0-6 个月	41.98	
天津亿玛科技有限公司	关联方往来	74,937,978.46	0-6 个月	40.80	

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
亿玛创新网络（天津）有限公司	关联方往来	28,358,749.95	0-6 个月	15.44	
北京意菲克科技有限公司	押金保证金	1,500,000.00	3 年以上	0.82	
EMAR-ONLINE (HK) LIMITED	关联方往来	962,188.39	0-6 个月	0.52	
合计		182,871,398.14		99.56	

(6) 应收政府补助情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,186,198.76		175,186,198.76	175,186,198.76		175,186,198.76
对联营、合营企业投资	36,292,794.24		36,292,794.24	36,555,990.70		36,555,990.70
合计	211,478,993.00		211,478,993.00	211,742,189.46		211,742,189.46

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京亿玛创新网络科技有限公司	94,195,548.05			94,195,548.05		
北京亿玛在线传媒科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
亿玛创新网络（天津）有限公司	70,990,650.71			70,990,650.71		
合计	175,186,198.76			175,186,198.76		

2. 对联营企业、合营企业投资

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

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
一、联营企业			
上海子丑六合网络科技有限公司	6,748,390.19		
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	29,807,600.51		
<u>合计</u>	<u>36,555,990.70</u>		

接上表：

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	宣告发放现金红利或利润
	-202,936.39		
	-60,260.07		
	<u>-263,196.46</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			6,545,453.80	
			29,747,340.44	
			<u>36,292,794.24</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,721,388.00	13,342,513.68	39,988,371.34	9,727,521.36
其他业务	401,717.99	151,476.92		
<u>合计</u>	<u>34,123,105.99</u>	<u>13,493,990.60</u>	<u>39,988,371.34</u>	<u>9,727,521.36</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额

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	-263,196.46	57,287.67
理财产品投资收益		247,016.40
<u>合计</u>	<u>-263,196.46</u>	<u>304,304.07</u>

(六) 其他

无。

十七、补充资料

(一) 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》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		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	833,074.75	
(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	672,567.94	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	397,542.07	
(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	<u>1,903,184.76</u>	
减：所得税影响金额	427,029.38	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,476,155.38</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,476,155.38	
归属于少数股东的非经常性损益		
(二) 净资产收益率及每股收益		

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	4.31	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.17	0.17