

The logo consists of the letters 'EM' in a bold, blue, sans-serif font, followed by an '@' symbol inside a blue square, and the Chinese characters '亿玛' in a blue, sans-serif font.

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.

2018年度报告

# 2018年度 公司大事记

## 01

### 利润分配

5月10日，公司2017年年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配预案》：以公司总股本75,440,698股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.5元（含税）。截至2018年5月29日，公司权益分派已实施完毕。

### 业务创新

公司将“亿起发”与“互动推”双剑合璧，创新性打造“纵深一体化效果营销网络”。

## 02

### 高新认定

年内，公司获“中关村高新技术企业”和“国家高新技术企业”两项认定。

### 荣誉奖项

公司连续两年进入新三板创新层。  
6月，获虎啸“年度优秀案例奖”；  
7月，获得腾讯社交广告KA渠道“金牌服务商”称号；  
10月，获腾讯广告营销服务线“行业精耕营销奖”；  
12月，获挖贝新三板“年度优秀企业”奖。

## 04



## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	42
第十一节	财务报告 .....	49

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、亿玛在线、亿玛	指	北京亿玛在线科技股份有限公司
报告期	指	2018 年度
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	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	北京科理资本管理咨询中心(有限合伙), 系公司股东
《公司法》	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
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
北京清投	指	北京清投管理咨询中心(有限合伙), 系公司股东
北京亿合	指	北京亿合技术开发中心(有限合伙), 系公司股东
天津亿玛	指	天津亿玛科技有限公司, 系公司子公司
亿玛创新(天津)	指	亿玛创新网络(天津)有限公司, 系公司子公司
亿玛联盟	指	北京亿玛联盟传媒广告有限公司, 系公司子公司
互联网广告	指	广告主基于互联网所投放的广告, 包括展示广告、搜索引擎
互动推	指	公司效果营销事业群创新推出的互动式效果营销平台产品
GMV	指	即 Gross Merchandise Volume, 是指用户在电商网站的下单
DSP	指	Demand Side Platform, 需求方平台。为广告主提供跨平台、跨媒介的广告程序化购买平台
CPA	指	Cost Per Activation, 是指按照有效激活用户数计算信息咨询费用
SSP	指	Supply Side Platform, 供应方平台。面向媒体的供应方管理平台, 帮助媒体主进行流量分配管理、资源定价、广告请求筛选等
DMP	指	Data Management Platform, 数据管理平台。把分散的第一方、第三方数据进行整合纳入统一的技术平台, 并对这些数据进行标准化、规范化、标签化管理, 为 DSP、SSP 等提供数据支持
CPC	指	Cost Per Click, 是指按照广告投放点击数收费的计费模式
CPS	指	Cost Per Sale, 是指按照新增销售收费的收费模式
CPM	指	Cost Per Mille, 是指按照每千次广告展示曝光收费的收费
RTB	指	Real Time Bidding, 是一种利用第三方技术在数以百万计的网站针对每一个用户展示行为进行评估以及出价的方式

## 第一节 声明与提示

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

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	从互联网广告行业和市场发展看，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。
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

	<p>(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。</p>
3、媒体采购成本上升的风险	<p>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。</p>
4、人才流失的风险	<p>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,将给公司经营活动带来较大的冲击,影响服务质量和持续服务性。</p>
5、税收优惠政策变动风险	<p>公司子公司天津亿玛科技有限公司(“天津亿玛”)、亿玛创新网络(天津)有限公司(“亿玛创新(天津)”)享受到以下税收优惠:</p> <p>(1)亿玛创新(天津)于2014年12月29日取得天津市工业和信息化委员会颁发的软件企业认定证书,自2014年1月1日至2018年12月31日享受“两免三减半”的税收优惠政策,2016年至2018年减半征收企业所得税。</p> <p>(2)天津亿玛于2014年12月29日取得天津市工业和信息化委员会颁发的软件企业认定证书,自2015年1月1日至2019年12月31日享受“两免三减半”的税收优惠政策,2017年至2019年减半征收企业所得税。</p> <p>(3)天津亿玛和亿玛创新(天津)于2013年1月20日与天津滨海高新技术产业开发区管理委员会(开发区管委会)签订了《天津亿玛科技有限公司及亿玛创新网络(天津)有限公司落户天津滨海高新技术产业开发区框架协议》,三方于2017年6月签订上述协议的《补充协议》及《备忘录》,约定自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。</p> <p>(4)2017年12月4日,亿玛创新(天津)和天津亿玛获得国家《高新技术企业证书》。</p> <p>如果公司两家子公司未来不能享受所在地上述税收优惠政策,将对公司经营业绩产生一定影响。</p>
6、应收账款金额较高且占比较大的风险	<p>2018年末,公司应收账款余额为375,437,161.47元,占同期流动资产比例为73.51%。针对应收账款金额较高且占比较大的</p>

	<p>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致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。</p>
7、租赁房产未取得房产证的风险	<p>公司属于“轻资产”公司，通过租赁物业从事经营活动为“轻资产”公司普遍采用的经营方式。公司主要办公场所之一意菲克大厦，系北京市朝阳区三间房乡人民政府所有，暂未办理相关产权证书。实际控制人柯细兴出具了承诺函，承诺“为保证亿玛在线的稳定经营，本人承诺若因该租赁房产产权事宜影响亿玛在线的正常运营，将由本人承担因此造成的全部损失”。公司主营业务并不依赖单一特定办公场所进行业务经营。公司最重要的固定资产为服务器，承担了公司网络广告推送、追踪、记录存贮等方面作用。根据业务需要，这些服务器除意菲克大厦外，分布于公司的主要子公司、分公司的经营场所，从而在一定程度上分散了意菲克大厦未取得房产证所产生的法律风险，避免对公司生产经营产生不利影响。</p>
8、信息收集和使用合规性及数据泄露的风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书	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(100024)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 3 层

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 2 月 8 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	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	7
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	是
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
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	韩雁光、杨勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路乙19号B座2层208室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,844,220,645.20	1,198,666,196.84	53.86%
毛利率%	9.59%	14.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,309,201.97	36,424,169.87	2.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,235,238.68	31,986,369.57	-11.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.69%	12.85%	-
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）	8.85%	11.28%	-
基本每股收益	0.49	0.48	2.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	552,248,940.80	436,332,200.80	26.57%
负债总计	224,318,059.33	135,774,912.83	65.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	327,930,881.47	300,557,287.97	9.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.35	3.98	9.11%
资产负债率%（母公司）	26.46%	27.92%	-
资产负债率%（合并）	40.62%	31.12%	-
流动比率	2.32	3.02	-
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	-114,529,691.84	8,028,162.18	-1,526.60%
应收账款周转率	6.67	8.73	-
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%	26.57%	21.75%	-

营业收入增长率%	53.86%	54.55%	-
净利润增长率%	2.43%	31.26%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	75,440,698.00	75,440,698.00	-
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	3,274,697.26
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,220.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,608,781.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,258,979.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,138,237.75</b>
所得税影响数	2,064,274.46
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,073,963.29</b>

## 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 □不适用

自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。

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
研发费用	-	37,058,708.89		

---

管理费用	62,082,090.82	25,023,381.93		
------	---------------	---------------	--	--

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是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。

#### 核心竞争力分析：

##### 1、 竞争优势

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

##### （1）规模（Scale）

亿玛在线效果营销、精准营销与媒体内容营销三大营销平台整体服务电商、品牌商家、金融、游戏、教育、应用等行业效果客户数千家，覆盖中国知名电商平台、知名互联网金融平台以及各行业 TOP 级效果营销广告主；合作媒体资源包括今日头条、腾讯、百度、google 等数千家国内外知名媒体，日均广告请求超过 100 亿，日展示量 50 亿。随着中国互联网营销行业高速发展，未来亿玛在线在客户覆盖与媒体资源的规模优势将持续增强。

##### （2）技术（Smart）

公司自有 DMP 拥有 400 多台服务器分布于北京，上海，广东，杭州等数据中心：通过分中心 Storm、Spark 大数据流/批处理框架实时计算曝光、点击及各类效果数据，基于 thor、kafka 高吞吐转储工具将各分中心数据实时汇总至北京业务数据报表中心。基于 Hadoop 生态自建数据收集&爬取系统、全网用户统一识别系统、订单效果数据归因系统、反作弊系统和用户画像系统，对各类数据的实时处理和深度挖掘，实现对消费者全面深入的洞察。基于 DMP 的算法平台，应用业界先进机器学习框架 TensorFlow 和 Xgboost 和 SparkML 特征自动发现及高阶组合特征相结合，在广告 CTR/CVR 转化预测准确性得到大幅提升。在广告管理平台方面，日覆盖流量 100 亿以上，专注精准和效果，成熟的媒体质量评估体系，智能优选移动优质媒体；自建原生信息流、短视频及互动创意管理系统，智能分析评估图像、文案及视频质量，在投放过程中应用机器学习模型根据用户行为偏好，网络环境，地理位置，广告主 KPI 自动优选素材创意，

结合 NLP 处理上下文环境自动生成推广文案，实现广告用户精准触达和转化效果提升。

### （3）服务（Service）

亿玛在线专注互联网营销服务 15 年，秉持专业化的服务理念，在行业中首创全网、全程、全方位的“3 全”服务模式，持续服务电商、金融、教育、游戏、应用等数千家广告客户与行业合作伙伴。在 AI 营销技术创新应用的智慧营销时代，亿玛在线“3 全”服务模式帮助企业更有效的解决新形势下的营销问题：其一，企业面临全网用户覆盖营销新挑战，包括 PC 端与移动端在搜索、社交、视频等；其二，广告主客户不同产品发展阶段需要不同的营销策略和营销服务，需要营销全生命周期管理；其三，企业多渠道营销服务需要整合式、全方位的服务和管理，以有效提升营销效率和营销效果。亿玛在线提出的“3 全”营销服务模式是符合 AI 智慧营销新形势下的必然需求，是基于 15 年营销服务客户专业化积淀，更是以满足客户营销需求为核心服务理念的体现，在实践中获得客户高度认可，客户续约率保持较高水平。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司致力于移动互联网营销业务与产品创新，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。

公司业务线整体经营保持稳定，2018 年度实现营业收入 1,844,220,645.20 元，较上年同期增长 53.86%，公司本期归属于挂牌公司股东的净利润 37,309,201.97 元，较上年同期增长 2.43%。

### （二）行业情况

#### 1、行业发展对公司经营的影响

截至 2018 年 12 月，我国网民规模达 8.29 亿人，普及率为 57.7%，互联网已发展成为中国生产、生活的重要基础支撑。根据艾瑞咨询的研究报告，2018 年中国网络广告市场规模接近 5000 亿元，移动广告市场规模接近 4000 亿元，移动广告占比接近 80%，中国成为全球互联网广告增速较大的国家和地区之一。

中国互联网络信息中心（CNNIC）第 42 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示我国内需转型的

重要信号：我国网民需求，正开始从原有物质需求、社会需求，转向以互联网应用为代表的心理需求，包括即时通信、搜索引擎、网络新闻、网络视频、网络音乐、网上支付、网络购物、网络游戏、网上银行、网络文学等 25 种。2018 年，伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障等国家战略的推进实施，互联网大数据 AI 技术在传统行业的应用创新，5G 技术对移动互联网融合升级，推动我国互联网经济规模预期突破 4 万亿，中国网络广告将突破 6000 亿。短视频与社交全面融合，移动巨头 BAT 小程序生态推动小程序与快应用新媒体崛起，90 后、00 后成为主流的互联网消费用户群体，互联网网络广告呈现内容个性化、碎片化、互动化、场景化等趋势发展。基于经济发展推动新零售、消费升级等国内经济供给侧改革，影响互联网营销向线上线下结合、LBS 区域精准化等，助推客户营销效果需求进一步提升，互联网行业快速变化与新形势下互联网广告稳定持续增长，对公司业务稳定可持续发展具有积极影响。

## 2、政策和行业法律法规对公司经营影响

2016 年《互联网广告管理暂行办法》颁布至今，国家对互联网广告管理趋于严格，集中力度打击虚假、夸张、诱导等各类“带病”“带毒”广告内容，同时重拳出击整治互联网金融、游戏、医药等行业客户广告，重点对搜索、新媒体、自媒体、短视频直播媒体等媒体端进行深度广告监测，严厉打击违法广告。

2018 年 1 月，针对手机应用软件存在侵犯用户个人隐私的问题，工信部要求各互联网企业严格遵守相关法律法规。5 月国家标准《信息安全技术个人信息安全规范》正式实施。7 月工信部针对“部分应用随意调取手机摄像头权限、用户订单信息泄露引发诈骗案件、用户信息过度收集和滥用”等网络数据和用户个人信息安全突出情况开展了调查。11 月《互联网个人信息安全保护指引（征求意见稿）》面向社会征求修改意见，我国个人信息保护制度正在起步。

互联网行业监管的日趋严厉，对公司业务规范运营提出了更高的要求。公司业务发展，不仅要遵守广告投放的监管要求，而且要重视数据安全和个人隐私的保护。公司会持续关注相关法律法规和政策的更新情况，在规范的前提下实现可持续发展。

## 3、资本市场变化对公司资本化影响

随着国家在资本市场顶层设计开放创新布局，新兴资本市场科创板确立，对中国企业资本市场选择和市场门槛准入提供更多便利和选择，在新的资本化市场机制推动下，将会有更多的科技型互联网企业参与资本市场同时推动科技进步与经济发展。公司专注互联网营销领域，作为该领域的佼佼者，加大创新投入，发展自主知识产权的互联网 AI 大数据技术在营销领域应用，构建以 AI 智能引擎驱动效果营销、精准营销、媒体内容营销三大营销平台。随着国家政策推动科技型互联网企业走向更开放、更多层次资本市场，公司将有机会获得更多的资本力量，加快公司在互联网营销领域的创新可持续发展。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的比 重	金额	占总资产的比 重	
货币资金	45,594,645.29	8.26%	80,034,344.13	18.34%	-43.03%
应收票据及应 收账款	375,437,161.47	67.98%	167,077,767.87	38.29%	124.71%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	36,845,079.96	6.67%	36,495,755.59	8.36%	0.96%

固定资产	2,895,393.39	0.52%	5,074,555.88	1.16%	-42.94%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	12,239,665.76	2.22%	33,444,694.46	7.66%	-63.40%
其他应收款	40,749,737.62	7.38%	6,683,540.38	1.53%	509.70%
其他流动资产	36,697,453.78	6.65%	105,573,609.53	24.20%	-65.24%
无形资产	93,564.79	0.02%	248,678.89	0.06%	-62.38%
长期待摊费用	171,067.72	0.03%	588,253.66	0.13%	-70.92%
递延所得税资产	1,525,171.02	0.28%	1,111,000.41	0.25%	37.28%
应付账款	125,872,963.16	22.79%	48,713,430.96	11.16%	158.39%
应交税费	19,066,258.08	3.45%	6,441,194.32	1.48%	196.01%
其他应付款	7,231,240.51	1.31%	16,617,516.81	3.81%	-56.48%
资产总计	552,248,940.80		436,332,200.80		26.57%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 一、公司货币资金减少

报告期末，货币资金余额减少 43.03%至 4,559.46 万元人民币，主要系公司业务规模迅速扩大，所需营运资金加大所致。

##### 二、公司应收账款增加

报告期末，应收账款余额增加 124.71%至 37,543.72 万元人民币，主要系公司精准营销业务快速增长，销售额增加所致，应收账款账期控制在 6 个月以内。

##### 三、公司固定资产减少

公司固定资产余额减少 42.94%至 289.54 万元人民币，系公司在报告期内计提折旧所致。

##### 四、公司预付账款减少

报告期末，预付账款余额减少 63.40%至 1,223.97 万元人民币，主要系报告期内采购规模增大，通过与部分媒体供应商协商，给予公司一定付款账期，相应预付款项金额减小。

##### 五、公司其他应收款增加

报告期末，其他应收款余额增加 509.70%至 4,074.97 万元人民币，主要系应收现金返点增加所致。

##### 六、公司其他流动资产减少

报告期末，其他流动资产余额减少 65.24%至 3,669.75 万元人民币，主要系报告期内新增理财产品减少所致。

##### 七、公司无形资产减少

无形资产余额减少 62.38%至 9.36 万元人民币，系报告期内摊销所致。

##### 八、公司长期待摊费用减少

长期待摊费用余额减少 70.92%至 17.11 万元人民币，系报告期内摊销所致。

##### 九、公司递延所得税资产增加

公司递延所得税资产增加 37.28%至 152.52 万元，主要系报告期内应收账款余额迅速增加，根据账龄组合计提的坏账准备增加所致。

##### 十、公司应付账款增加

应付账款余额增加 158.39%至 12,587.30 万元人民币，主要系报告期内对媒体供应商采购量迅速增加，以及通过协商，部分媒体给予公司一定付款账期所致。

##### 十一、公司应交税费增加

公司应交税费余额增加 196.01%至 1,906.63 万元人民币，主要系报告期内计提企业所得税费用增加所致。

## 十二、公司其他应付款减少

公司其他应付款减少 56.48%至 723.12 万元，主要是根据有关规定要求，对公司长期挂账超过三年的，不存在业务合作的，未能找到相关业务对接人，无法偿付的其他应付款业务押金进行清理所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,844,220,645.20	-	1,198,666,196.84	-	53.86%
营业成本	1,667,322,519.85	90.41%	1,021,231,075.89	85.20%	63.27%
毛利率%	9.59%	-	14.80%	-	-
管理费用	26,066,217.22	1.41%	25,023,381.93	2.09%	4.17%
研发费用	40,667,595.96	2.21%	37,058,708.89	3.09%	9.74%
销售费用	74,727,786.55	4.05%	81,944,154.24	6.84%	-8.81%
财务费用	-340,778.69	-0.02%	272,200.43	0.02%	-225.19%
资产减值损失	5,935,843.93	0.32%	805,212.09	0.07%	637.18%
其他收益	3,274,697.26	0.18%	2,213,422.30	0.18%	47.95%
投资收益	2,958,105.61	0.16%	4,127,123.04	0.34%	-28.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-4,220.11	-0.00%	-77,193.77	-0.01%	94.53%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	33,117,019.29	1.80%	36,247,826.56	3.02%	-8.64%
营业外收入	5,260,648.80	0.29%	44,486.99	0.004%	11725.14%
营业外支出	1,669.44	0.00%	0.20	0.00%	834620.00%
净利润	37,309,201.97	2.02%	36,424,169.87	3.04%	2.43%

### 项目重大变动原因：

#### 一、公司营业收入增加

公司的营业收入同比增加 53.86%至 184,422.06 万元人民币，主要原因为公司所在的移动互联网广告市场增长迅速，公司所服务客户的市场包括电商、金融、教育、应用等，均见证了迅速成长。

#### 二、公司营业成本增加

营业成本同比增加 63.27%至 166,732.25 万元人民币，主要因为主要因为营业收入大幅增加，对应媒体采购成本迅速扩大。营业成本增速较高于营业收入增速主要由于市场竞争激烈，媒体资源成本有所上升所致。

#### 三、公司财务费用减少

财务费用同比减少 225.19%至-34.08 万元人民币，主要系汇兑收益及利息收入增加所致。

#### 四、公司资产减值损失增加

资产减值损失同比增加 637.18%至 593.58 万元人民币，主要系应收规模迅速增加，根据账龄组合计

提的坏账准备随之增加，以及单项应收款项计提坏账所致。

#### 五、公司其他收益增加

其他收益同比增加 47.95%至 327.47 万元人民币，主要系收到的政府补助款项增加所致。

#### 六、公司营业外收入增加

营业外收入同比增加 11,725.14%至 526.06 万元人民币，主要是根据有关规定要求，对公司长期挂账超过三年的，不存在业务合作的，未能找到相关业务对接人，无法偿付的其他应付款业务押金进行清理所致。

#### 七、公司净利润增加

净利润同比增加 2.43%至 3,730.92 万元人民币，主要系公司营业外收入增加所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,843,298,702.44	1,198,666,196.84	53.78%
其他业务收入	921,942.76		
主营业务成本	1,666,636,340.58	1,021,231,075.89	63.20%
其他业务成本	686,179.27		

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
效果营销(原电商服务)	259,541,698.23	14.07%	281,103,610.71	23.45%
精准营销	1,583,757,004.21	85.88%	917,562,586.13	76.55%
其他	921,942.76	0.05%		

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

公司的主营业务分为效果营销和精准营销两个事业群。报告期内精准营销占比逐渐扩大，主要系移动端流量增长迅猛及信息流广告发展迅速，报告期内增速超效果营销业务。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	501,301,812.07	27.18%	否
2	第二名	172,194,944.29	9.34%	否
3	第三名	135,534,764.27	7.35%	否
4	第四名	92,789,434.33	5.03%	否
5	第五名	78,577,872.92	4.26%	否
	合计	980,398,827.88	53.16%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	1,024,740,126.01	61.46%	否
2	第二名	278,533,547.04	16.71%	否
3	第三名	37,536,403.00	2.25%	否
4	第四名	37,264,020.61	2.23%	否
5	第五名	35,661,622.15	2.14%	否
	合计	1,413,735,718.81	84.79%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-114,529,691.84	8,028,162.18	-1526.60%
投资活动产生的现金流量净额	75,136,559.88	12,359,798.62	507.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,316,104.70	-	

#### 现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额减少1526.60%至人民币-11,452.97万元，主要系公司业务快速增长，所需预先采购金额增加所致。

公司投资活动产生的现金净流入系报告期内公司新增购买理财产品减少，用于经营业务所致。

公司筹资活动产生的现金净流出系报告期内分配2017年度股息所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有北京亿玛联盟传媒广告有限公司、北京亿玛创新网络科技有限公司、天津亿玛科技有限公司、亿玛创新网络（天津）有限公司、亿玛在线（香港）有限公司共5家全资子公司，以及上海子丑六合网络科技有限公司、环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司、深圳市蓝莓聚数科技有限公司、广州易城网络科技股份有限公司共4家参股公司。

报告期内，以下子公司净利润对公司净利润影响达10%以上，详细情况请见下表：

公司名称	2018年营业收入	2018年净利润
天津亿玛科技有限公司	1,586,899,741.01	36,454,522.66
亿玛创新网络（天津）有限公司	251,707,002.66	10,475,063.87

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内理财收益总计人民币260.88万元。截止报告期末，公司未持有理财产品。

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	40,667,595.96	37,058,708.89
研发支出占营业收入的比例	2.21%	3.09%

研发支出中资本化的比例		
-------------	--	--

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	5	6
本科以下	83	69
研发人员总计	90	75
研发人员占员工总量的比例	31%	20.2%

**专利情况：**

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

**研发项目情况：**

技术一直是公司发展的第一推动力。自成立以来，公司一直围绕大数据营销技术构建业务体系。报告期内，公司共投入研发经费 40,667,595.96 元，主要围绕互动广告、大数据分析、算法优化、流量真伪识别、小程序、自媒体产品研发等领域。研发项目主要有：

**1、互动广告投放平台**

结合热点话题和节假日等丰富的主题活动，时刻保持用户新鲜感，用户在获取优惠福利的同时，给媒体创造高额收入回报。覆盖市场上主流广告样式，支持各种定制的运营位入口。在提升用户活跃的同时，给开发者创造额外的广告收益已与市场上数万家优质的广告主建立了合作，覆盖电商、金融、教育、旅游等行业，确保充足的广告填充率。广告主实时竞价，自动匹配价格更高的广告，媒体综合收益高于行业平均水平。

**2、技术赋能输出应用**

公司基于移动社交广告的蓬勃发展的现状，利用公司多年的广告营销领域的广告分析技术，结合自有 DMP 数据标签及用户画像数据和自研广告账户监测预警系统，帮助服务商智能运营优化管理账户，服务客户广告消耗流水过亿。

**3、数据开放平台 API：需求方平台关键技术升级并应用**

研发数据开放平台 API，客户在投放广告过程中可通过广告数据接口实现效果数据上报。基于移动应用场景的数据归因系统，打通需求方平台从竞价，曝光，点击，转化的全链路数据。基于大数据特征抽取的机器学习平台训练模型，在实时竞价系统预测优化出价，智能优化广告主最终效果，该过程完全自动化。目前该技术已全面应用，服务近百家广告主。

2017 年 12 月 4 日，亿玛创新（天津）和天津亿玛获得国家《高新技术企业证书》；2018 年 8 月 1 日，亿玛在线获得《中关村高新技术企业》证书；2018 年 11 月 30 日，亿玛在线国家《高新技术企业证书》。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的

## 收入确认

### 1、事项描述

亿玛在线以提供基于互联网的大数据营销服务为主营业务，亿玛在线主要以系统记录的平台消耗数据按照结算单确认收入。

附注六、(二十一) 营业收入、营业成本情况：亿玛在线 2018 年营业收入为 184,422.06 万元，较上期增加 53.86%，由于收入是亿玛在线管理层的关键业绩指标之一，收入确认依赖 IT 信息系统数据，收入确定金额的真实性和准确性可能存在潜在错报。

1、我们利用本所内部 IT 专家的工作对与收入确认相关的 IT 系统和控制进行评价，与收入确认相关的 IT 系统和控制相关的审计程序中包括以下程序：(1) 了解和测试与财务数据处理所依赖的所有主要 IT 系统，评估关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查与收入确认相关的 IT 组织架构的治理框架，以确认程序开发和变更、对程序和数据的访问、IT 运行等控制措施的有效性；

(3) 测试电子交易环境相关的 IT 流程控制，以确认系统业务数据的逻辑性、信息技术应用控制的运行有效性。

2、了解、测试了亿玛在线销售流程的内控控制，并评估了关键控制执行的有效性。

3、通过对管理层访谈了解收入确认政策，并检查主要客户合同条款，评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、销售发票等，以确认本期销售金额的真实性。

5、采用抽样方式，对亿玛在线的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证，以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性。

6、结合公司业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售，核对至销售合同及结算单等支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期间确认。

7、检查了公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

### 关键审计事项

### 该事项在审计中是如何应对的

#### 应收账款坏账准备的计提

### 1、事项描述

如财务报表附注三、(十一)应收款项及附注六、(二)

1、我们了解、评估了管理层对亿玛在线应收账款管理相关内部控制的设计，并对运行有效性进行了测试。

应收票据及应收账款所述：

截至 2018 年 12 月 31 日止，亿玛在线应收账款的余额合计为人民币 37,543.72 万元，占总资产比例 67.98%，坏账准备合计为人民币 858.98 万元。管理层在确定应收账款预计可收回金额时涉及重大会计估计及判断，若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表的影响较为重大，为此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、我们分析亿玛在线应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，并复核相关会计政策是否一贯地运用。

3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

4、获取亿玛在线公司的坏账准备计提表，对于单独计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样方式，核查了客户经营状况及可执行财产情况、律师意见、诉讼判决结果等支持性证据，以评估亿玛在线管理层在确定应收账款预计可收回金额的合理性；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析亿玛在线应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

### （一） 会计政策的变更

本公司于自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 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
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年应收票据及应收账款列示金额为 375,328,885.73 元。
将应收股利、应收利息和其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018 年其他应收款列示金额为 40,749,737.62 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018 年应付票据及应付账款列示金额为 125,872,963.16 元。
将应付股利、应付利息和其他应付款合并为“其他应付款”列示	2018 年其他应付款列示金额为 7,231,240.51 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018 年增加研发费用 40,667,595.96 元，减少管理费用 40,667,595.96 元。

### （二） 会计估计的变更

2018 年 6 月 27 日公司召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。公司决定将对 2018 年 6 月 27 日起采用账龄分析法计算坏账准备的计提比例进行调整，并对押金

采取单项认定计提坏账。该会计估计变更适用未来适用法。

### （三）前期会计差错更正

无。

## （八）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2018年5月2日，公司新设立孙公司余江县易发信息科技有限公司；2018年9月17日，注销孙公司吉安亿玛科技有限公司。

## （九）企业社会责任

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

## 三、持续经营评价

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

## 四、未来展望

### （一）行业发展趋势

根据艾瑞咨询的研究报告预测：2019年，中国网络广告市场规模将达6273亿，其中移动广告市场规模将达5195亿；2020年，中国网络广告市场规模将超7800亿，其中移动广告市场规模将超6600亿元，且两年移动广告占比均将超80%。中国移动广告市场已成互联网营销主要市场，未来移动营销还将继续保持稳定发展，市场环境有利于公司的持续经营。

随着AI大数据技术、5G技术成熟应用，AI人工智能与互联网营销紧密结合，人工智能技术在营销各个环节应用落地，推动营销进一步升级，营销效果进一步增强，营销效率进一步提升。基于人、场、广告内容营销创新区别于传统基于媒体流量营销，AI技术在营销领域中的应用不仅提高营销效率和效果，在用户触达、交互、精准内容匹配上有更多优质解决方案，未来AI技术将对移动营销产生深刻影响和变革。

公司依靠产品技术核心优势，快速跟进移动互联网营销与AI技术融合创新应用。顺应移动营销互动化、原生广告形式的变化，公司创新升级移动精准营销平台，深化互动效果营销平台的媒体布局，重点发力移动媒体商业化变现服务能力和自有移动媒体的孵化能力，全面提升营销行业客户服务能力和媒

体营销变现服务能力，保持公司营收与利润可持续增长。

## （二） 公司发展战略

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

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

2019 年公司将全面围绕中长期战略规划，持续增强公司效果营销、精准营销、媒体内容营销三大平台“飞轮效应”。

## （三） 经营计划或目标

1、公司发挥效果营销、精准营销与媒体内容营销三大平台的“飞轮效应”：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，发展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，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。

2、公司继续加大移动营销客户资源拓展，从电商、金融行业客户向品牌商家、游戏、教育、应用等多行业客户扩张，发挥客户服务能力、媒体流量资源和产品技术优势。

3、公司将发力移动长尾媒体与线下场景媒体拓展形成多元媒体矩阵，依靠技术能力和客户资源优势，大力创新发展移动中小长尾媒体变现服务，深化公司媒体圈战略布局。

4、公司进一步发展国际化业务，创新发力公司海外差异化战略业务孵化。

5、公司持续对产品技术创新投入，加强对大数据 AI 技术在互联网营销中创新应用发展，持续深化 AI 营销技术在三大营销平台应用。

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

## （四） 不确定性因素

报告期内，公司不存在对未来战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 市场竞争加剧的风险

从互联网广告行业和市场发展看，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,将给公司经营活动带来较大的冲击,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2014年12月29日取得天津市工业和信息化委员会颁发的软件企业认定证书,自2014年1月1日至2018年12月31日享受“两免三减半”的税收优惠政策,2016年至2018年减半征收企业所得税。

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

(3)天津亿玛和亿玛创新(天津)于2013年1月20日与天津滨海高新技术产业开发区管理委员会(开发区管委会)签订了《天津亿玛科技有限公司及亿玛创新网络(天津)有限公司落户天津滨海高新技术产

业开发区框架协议》，三方于 2017 年 6 月签订上述协议的《补充协议》及《备忘录》，约定自 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。

(4) 2017 年 12 月 4 日，亿玛创新（天津）和天津亿玛获得国家《高新技术企业证书》。

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

2018 年末, 公司应收账款余额为 375, 437, 161. 47 元, 占同期流动资产比例为 73. 51%。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对客户账款支付出现问题，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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、信息收集和使用合规性及数据泄露的风险

详见“第一节 声明与提示”中的“重要风险提示表”。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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	4,917,533.66
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	830,042.10
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年4月20日召开了第一届董事会第十九次会议、以及2018年5月10日召开2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于补充确认2018年已发生委托理财事项暨设定2018年度委托理财额度的议案》。

报告期内，为了提高公司的资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用部分自有闲置资金购买低风险保本型银行委托理财产品。

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。

报告期内理财收益总计人民币260.88万元。截止报告期末，公司未持有理财产品。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 一. 避免同业竞争的承诺

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

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

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

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

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

#### 二. 减少和规范关联交易的承诺

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

#### 三. 实际控制人关于租赁房产未取得房产证的承诺

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

#### 四. 一致行动人承诺

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

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	51,958,047	68.87%	7,593,322	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	23,482,651	31.13%	-7,593,322	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%
<b>总股本</b>		75,440,698	-	0	75,440,698	-
<b>普通股股东人数</b>		71				

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津兰馨投资管理有限公司	18,939,221	-133,000	18,806,221	24.93%	0	18,806,221
2	柯细兴	16,655,365	0	16,655,365	22.08%	12,491,524	4,163,841
3	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	7,064,502	-366,000	6,698,502	8.88%	0	6,698,502
4	北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	7,701,855	-1,090,000	6,611,855	8.76%	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	6.64%	0	5,006,107
6	安小晶	4,530,406	0	4,530,406	6.01%	3,397,805	1,132,601
7	麦瑞钿	2,453,895	0	2,453,895	3.25%	0	2,453,895
8	罗杭林	2,402,262	0	2,402,262	3.18%	0	2,402,262
9	新余市晨御投资中心（有限合伙）	2,020,000	214,000	2,234,000	2.96%	0	2,234,000
10	姜军	1,254,202	-4,000	1,250,202	1.66%	0	1,250,202
<b>合计</b>		68,027,815	-1,379,000	66,648,815	88.35%	15,889,329	50,759,486

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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

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2018年12月31日，柯细兴先生直接持有公司22.08%的股权，且分别作为北京清投、北京亿合的普通合伙人间接控制公司1.58%和9.36%的股权。柯细兴、安小晶、麦瑞钿、罗杭林和科理资本于2015年10月8日签订了《一致行动协议》，承诺在协议签署后10年内在公司股东大会、董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等事项时采取一致行动。据此，柯细兴实际控制了公司合计55.67%的股权，为本公司的实际控制人。

柯细兴先生，出生于1971年8月，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1993年先后毕业于上海交通大学和外经济贸易大学中法国际管理学院，分别获得工程学士学位和MBA学位。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，其实际控制公司经营管理的状况近两年来未发生变更。因此，报告期内本公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

#### 六、权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	1.5	-	-
合计	1.5	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

为更好地促进公司业务快速发展，增强综合抵御风险能力，维护全体股东的长远利益，结合当前的实际经营情况及未来发展规划，公司拟决定 2018 年度不进行利润分配。未分配利润将用于支持公司的业务发展。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
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	209,220.00
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	-
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	1,102,620.00
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	-
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	-
黄韬	董事	男	1984年4月	本科	2018年10月31日至2021年10月30日	-
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	494,760.00
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	596,029.00
汤凯	监事	男	1979年7月	大专	2018年10月31日至2021年10月30日	823,455.37
何明	监事	男	1979年12月	高中	2018年10月31日至2021年10月30日	702,432.00
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	604,429.00
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、实际控制人间关系：**

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

除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

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

**(三) 变动情况**

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏志良	副总经理	离任	无	个人原因
Zhang Rong	董事、副总经理、财务总监	离任	无	个人原因
伍欣	董事会秘书	离任	无	个人原因
秦令今	董事、副总经理	离任	无	个人原因
罗洪滨	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事离任
程雯	法务经理	新任	董事、董事会秘书	原董事离任、原董秘离任
杨洋	财务负责人	新任	财务总监	原财务总监离任
张建勇	监事	换届	高级技术总监	公司第一届监事会任期届满
何明	运维总监	换届	监事	公司第一届监事会任期届满

**报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明**

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018年2月7日	2018年2月12日	程雯	是	公告编号：2018-008及2018-010

**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

罗洪滨先生，出生于1973年12月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于哈尔滨工程大学。1997年7月至1999年2月，任北京燕山树脂应用研究所助理工程师；1999年3月至2000年9月，任首都信息科技有限公司项目经理；2000年10月至2005年9月，任北京天时科技有限公司项目经理；2005年10月至今，任亿玛在线副总经理，主要分管公司产品和技术；2018年3月至今，任亿玛在线董事。

程雯女士，出生于1982年7月，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于中国政法大学中美法学院，已取得法律职业资格证书、新三板董事会秘书资格证书。2006年7月至2007年9月任北京市泽元律师事务所律师助理；2010年3月至2011年2月，任海南正和实业集团股份有限公司证券事务专员；2011年3月至2012年2月，任西安亚森通信股份有限公司董事长助理、法务负责人；2012年2月至2016年3月，任安世亚太科技股份有限公司法务经理；2016年3月至今，任亿玛在线法务经理、内控法务部负责人。2018年2月至今，任亿玛在线董事会秘书。2018年10月至今，任亿玛在线董事。

杨洋女士，出生于1985年6月，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中央财经大学国际经济与贸易专业，获得学士学位，拥有中国注册会计师证书。2007年至2013年，在安永华明会计师事务所北京分所担任审计员、高级审计员、审计经理职务；2014年至2018年2月，任亿玛在线财务部负责人，负责财务管理工作；2018年2月至今，任亿玛在线财务总监。

何明先生，出生于1979年12月，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于广东省韶关市始兴中学。2002年2月至2006年3月任沈阳东软数字医疗公司软件开发工程师；2006年3月至2007年8月，任北京联丰通信公司数据库工程师；2007年8月至2008年11月，任北京网秦科技公司数据库工程师；2008年11月至今，任亿玛在线运维总监；2018年10月至今，任亿玛在线监事。

**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	23	30
销售人员	165	249
技术人员	90	75
财务人员	17	18
员工总计	295	372

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	0
硕士	10	11
本科	206	242
专科	72	112
专科以下	4	7
员工总计	295	372

**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，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，分为每周、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）技能培训，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：

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	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	1

## 核心人员的变动情况

报告期内，未发生变动。

## 第九节 行业信息

环境治理公司     医药制造公司     软件和信息技术服务公司  
 计算机、通信和其他电子设备制造公司     专业技术服务公司     互联网和相关服务公司  
 零售公司     不适用

### 一、 行业重大风险

详见“第一节 声明与提示”中的“重要风险提示表”。

### 二、 宏观政策

#### 1、 行业发展对公司经营的影响

截至 2018 年 12 月，我国网民规模达 8.29 亿人，普及率为 57.7%，互联网已发展成为中国生产、生活的重要基础支撑。根据艾瑞咨询的研究报告，2018 年中国网络广告市场规模接近 5000 亿元，移动广告市场规模接近 4000 亿元，移动广告占比接近 80%，中国成为全球互联网广告增速较大的国家和地区之一。

中国互联网络信息中心（CNNIC）第 42 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示我国内需转型的重要信号：我国网民需求，正开始从原有物质需求、社会需求，转向以互联网应用为代表的心理需求，包括即时通信、搜索引擎、网络新闻、网络视频、网络音乐、网上支付、网络购物、网络游戏、网上银行、网络文学等 25 种。2018 年，伴随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展、网络安全保障等国家战略的推进实施，互联网大数据 AI 技术在传统行业的应用创新，5G 技术对移动互联网融合升级，推动我国互联网经济规模预期突破 4 万亿，中国网络广告将突破 6000 亿。短视频与社交全面融合，移动巨头 BAT 小程序生态推动小程序与快应用新媒体崛起，90 后、00 后成为主流的互联网消费用户群体，互联网网络广告呈现内容个性化、碎片化、互动化、场景化等趋势发展。基于经济发展推动新零售、消费升级等国内经济供给侧改革，影响互联网营销向线上线下结合、LBS 区域精准化等，助推客户营销效果需求进一步提升，互联网行业快速变化与新形势下互联网广告稳定持续增长，对公司业务稳定可持续发展具有积极影响。

#### 2、 政策和行业法律法规对公司经营影响

2016 年《互联网广告管理暂行办法》颁布至今，国家对互联网广告管理趋于严格，集中力度打击虚假、夸张、诱导等各类“带病”“带毒”广告内容，同时重拳出击整治互联网金融、游戏、医药等行业客户广告，重点对搜索、新媒体、自媒体、短视频直播媒体等媒体端进行深度广告监测，严厉打击违法广告。

2018 年 1 月，针对手机应用软件存在侵犯用户个人隐私的问题，工信部要求各互联网企业严格遵守相关法律法规。5 月国家标准《信息安全技术个人信息安全规范》正式实施。7 月工信部针对“部分应用随意调取手机摄像头权限、用户订单信息泄露引发诈骗案件、用户信息过度收集和滥用”等网络数据和用户个人信息安全突出情况开展了调查。11 月《互联网个人信息安全保护指引（征求意见稿）》面向社会征求修改意见，我国个人信息保护制度正在起步。

互联网行业监管的日趋严厉，对公司业务规范运营提出了更高的要求。公司业务发展，不仅要遵守广告投放的监管要求，而且要重视数据安全和个人隐私的保护。公司会持续关注相关法律法规和政策的更新情况，在规范的前提下实现可持续发展。

#### 3、 资本市场变化对公司资本化影响

随着国家在资本市场顶层设计开放创新布局，新兴资本市场科创板确立，对中国企业资本市场选择和门槛准入提供更多便利和选择，在新的资本化市场机制推动下，将会有更多的科技型互联网企业参与资本市场同时推动科技进步与经济发展。公司专注互联网营销领域，作为该领域的佼佼者，加大创新投入，发展自主知识产权的互联网 AI 大数据技术在营销领域应用，构建以 AI 智能引擎驱动效果营销、精准

营销、媒体内容营销三大营销平台。随着国家政策推动技术型互联网企业走向更开放、更多层次资本市场，公司将有机会获得更多的资本力量，加快公司在互联网营销领域的创新可持续发展。

### 三、 制度修订

报告期内不存在重要管理制度、措施规范等修订。

### 四、 资质情况

截至报告期末，公司（包含其控股子公司）已取得如下资质证书：

公司名称	资质名称	编号	许可内容	有效期限	核准机关
亿玛在线	中华人民共和国电信与信息服务业务经营许可证	京 ICP 证 060310	第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）	2021 年 4 月 29 日	北京市通信管理局
亿玛联盟	中华人民共和国电信与信息服务业务经营许可证	京 ICP 证 080025	第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）	2023 年 4 月 11 日	北京市通信管理局
天津亿玛	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	津 B2-20130018	第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）	2023 年 9 月 26 日	天津市通信管理局
亿玛创新（天津）	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	津 B2-20150035	第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）	2020 年 11 月 17 日	天津市通信管理局
亿玛联盟	网络文化经营许可证	京网文[2015]0622-252号	许可的经营范围为利用信息网络经营游戏产品运营，许可经营的网站域名为 www.xuetu.com.	2018 年 7 月 3 日	北京市文化局
亿玛在线	高新技术企业证书	GR201811006647	-	2021 年 11 月 30 日	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
亿玛在线	中关村高新技术企业	20182030584601	-	2021 年 8 月 1 日	中关村科技园区管理委员会
天津亿玛	高新技术企业证书	GR201712001359	-	2020 年 12 月 4 日	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

亿玛创新 (天津)	高新技术企业证书	GR201712001203	-	2020年12月4日	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
亿玛在线	软件企业认定证书	京 R-2013-0206	-	-	北京市经济和信息化委员会
亿玛创新 (天津)	软件企业认定证书	津 R-2014-0072	-	-	天津市工业和信息化委员
天津亿玛	软件企业认定证书	津 R-2014-0071	-	-	天津市工业和信息化委员会

注：亿玛联盟持有的《网络文化经营许可证》(编号：京网文[2015]0622-252号)已在到期后重新申请，并于2019年2月3日取得《网络文化经营许可证》(编号：京网文[2019]0884-079号)，许可的经营范围为利用信息网络经营音乐娱乐产品，许可经营的网站域名为www.ertoutiao.com。

## 五、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增知识产权情况如下：

### 1、软件著作权

软件名称	取得方式	取得时间
红包天天抢软件 2.0	原始取得	2018年2月6日
二头条内容资讯软件 2.0	原始取得	2018年11月8日

### 2、域名

权利人	域名	备案号	注册日期	到期日期
亿玛在线	egouzhuuan.com	京 ICP 备 10001024 号-36	2018-03-27	2020-03-27
亿玛在线	haowujishi.com	京 ICP 备 10001024 号-37	2018-03-27	2020-03-27
亿玛在线	jixiaocpa.com	京 ICP 备 10001024 号-38	2018-08-13	2019-08-13
亿玛在线	jixiaotui.com	京 ICP 备 10001024 号-39	2018-08-13	2019-08-13
亿玛联盟	ertoutiao.com	京 ICP 备 10005197 号-24	2018-09-24	2019-09-24
天津亿玛	yixintui.com	津 ICP 备 13001820 号-25	2018-12-10	2019-12-10

## 六、 研发情况

### (一) 研发模式

报告期内，公司主要研发方式为自主研发。由公司效果营销、精准营销、媒体内容营销三大事业部，根据公司业务发展，各自承担研发任务。主要围绕互动广告、大数据分析、算法优化、流量真伪识别、小程序、自媒体产品研发领域，通过数据挖掘、算法分析不断优化投放系统，提高广告投放的精准触达能力。主要研发项目如下：

#### 1、互动广告投放平台

结合热点话题和节假日等丰富的主题活动，时刻保持用户新鲜感，用户在获取优惠福利的同时，给媒体创造高额收入回报。覆盖市场上主流广告样式，支持各种定制的运营位入口。在提升用户活跃的同时，给开发者创造额外的广告收益已与市场上数万家优质的广告主建立了合作，覆盖电商、金融、教育、旅游等行业，确保充足的广告填充率。广告主实时竞价，自动匹配价格更高的广告，媒体综合收益高于行业平均水平。

## 2、技术赋能输出应用

公司基于移动社交广告的蓬勃发展的现状，利用公司多年的广告营销领域的广告分析技术，结合自有 DMP 数据标签及用户画像数据和自研广告账户监测预警系统，帮助服务商智能运营优化管理账户，服务客户广告消耗流水过亿。

## 3、数据开放平台 API：需求方平台关键技术升级并应用

研发数据开放平台 API，客户在投放广告过程中可通过广告数据接口实现效果数据上报。基于移动应用场景的数据归因系统，打通需求方平台从竞价，曝光，点击，转化的全链路数据。基于大数据特征抽取的机器学习平台训练模型，在实时竞价系统预测优化出价，智能优化广告主最终效果，该过程完全自动化。目前该技术已全面应用，服务近百家广告主。

## 4、DMP 数据管理平台：迭代升级

围绕数据采集、标签系统及数据分析过程&结果可视化等系统升级优化，数据作业数据及报表服务近百家精准广告客户。

## 5、算法平台：

基于公司多年来营销领域积累的数据和算法，在 2018 年立项搭建全新的算法平台，拥有自然语言处理，深度学习、线性回归、梯度下降决策树等算法框架，目前已在特征处理，CTR 及 OPCX 模型训练应用。

## 6、SAAS 服务平台：

基于公司程序化购买的技术积累和市场变现自动化、智能化趋势，整合对接各类广告资源，统一对外提供广告软件服务能力，于 2018 年立项并完成 SAAS 服务平台建设，已开放客户对接。

## 7、流量真伪识别应用研发

基于公司大数据分析基础能力，利用自有媒体收集埋点信息，借助第三方系统服务，建立用户作弊识别规则链，达到对自有流量真伪的鉴别能力，包括但不限于硬件标识、重力感应、坐标位置等规则的融合计算，达到识别准确率在 90%以上，有效降低产品运营成本支出。

## （二）合作研发或外包研发

适用 不适用

## 七、 个人信息保护

适用 不适用

公司在经营活动中涉及收集、使用个人信息。用户使用公司互联网信息服务前，公司通过《用户使用协议》向用户明示使用个人信息的目的、方式及范围，获得用户同意后，方能向用户提供互联网信息服务。公司收集、使用个人信息主要用于用户唯一身份识别、优惠信息推送以及返利支付，为经营活动所必须。针对收集的个人信息，公司作为机密信息由专门的数据库单独存储，并建立了严格的访问权限，即针对不同级别或工作职责的员工被分配不同级别的系统及数据访问权限，同时针对用户的个人信息，如手机号、邮箱、银行卡等信息作隐藏部分字段的脱敏处理，防止用户信息泄露以及未经授权的使用或向第三方提供。

公司其他经营活动主要为广告投放业务，涉及用户个人信息之外的其他用户数据，主要通过自主收集方式获取，自主收集数据比例为 100%，不存在外购数据的情形。公司自主收集的用户数据主要为设备 ID 及 IP 地址、设备浏览器或操作系统，APP 列表等，此类用户数据主要为与设备关联的特定数据，并不积累或存储个人信息（如用户姓名、身份证号码等），与设备实际用户的真实个人无关。

公司经营活动中使用的个人信息及数据，依据不同业务需求建立各自的数据库，分别存放在中华人民共和国境内北京、上海、广东地区的机房内。

互联网行业监管趋严，公司更加重视数据安全和个人隐私的保护。公司会持续关注相关法律法规和政策的更新情况，进一步建立并完善有关数据安全及个人隐私保护的制度。

## 八、 网络安全

适用 不适用

## 九、 处罚及纠纷

适用 不适用

## 十、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

### (一) 移动互联网应用程序

公司在互联网应用商店上架的移动互联网应用程序均为免费性质，不存在与应用商店签订协议及协议到期或续期的情形。公司积极落实相关法律法规对移动互联网应用程序的管理规定，目前运营的 APP 不存在被警示、暂停发布或下架的实质性风险。

公司通过移动互联网应用程序提供信息服务的，首先通过《用户使用协议》向明示使用个人信息的目的、方式及范围，获得用户同意后，方向用户提供互联网信息服务。公司收集、使用个人信息主要用于用户唯一身份识别、优惠信息推送以及返利支付，为经营活动所必须。针对收集的个人信息，公司作为机密信息由专门的数据库单独存储，并建立了严格的访问权限，并对关键信息作隐藏部分字段的脱敏处理，防止用户信息泄露以及未经授权的使用或向第三方提供。

### (二) 互联网应用商店

不适用。

## 十一、 第三方支付

适用 不适用

## 十二、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

## 十三、 网络游戏业务分析

适用 不适用

## 十四、 互联网视听业务分析

适用 不适用

## 十五、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

## 十六、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

### (一) 业务模式

公司广告投放业务主要分为效果营销业务和精准营销业务。

效果营销业务主要为互动广告，广告形式是在移动 APP 或者网站中嵌入有趣又好玩的互动活动吸引用户，将他们引导至广告主指定的移动互联网页面。通常方式为，参与活动的用户获得电子卡券，如领

取卡券，将跳转到指定移动网页。每次用户跳转到指定网页均被记为计费点击，我们按照点击（CPC）向广告主收费。

精准营销主要通过广告展示及点击次数（CPC）向广告主收取服务费，具体流程为公司构建自有的 DMP（大数据管理平台），形成用户画像系统，通过 RTB 竞价平台，根据媒体头部信息流和长尾 ADX 流量请求找到 DMP 自主构建的用户标签，匹配用户标签对应的展现素材，进一步提升精准定向能力，提升广告点击率和转化率。

## （二）计费模式

效果营销及精准营销业务的计费模式主要为 CPC。

主要合作平台	主要合作媒体类别	金额（元）	占比（%）
需求方平台	社交广告	1,024,740,126.01	61.46

## （三）限制类广告

公司提供互联网广告营销服务前，首先遵照国家法律法规、监管政策对广告主进行资质审核。普适性审查要求广告主提供营业执照、法定代表人身份证明、行业资质等证明文件。针对特殊行业的广告投放，公司将按照监管要求及媒体投放政策进一步审查广告主资质：如金融服务行业，银行、保险类广告主，主要核查金融机构、保险业务许可证；小额贷款企业，核查当地金融办颁发的小额贷款业务资格文件或者《小额贷款业务经营许可证》；涉及通过互联网开展业务，核查广告主营业执照经营范围是否具备“网络小额贷款”、“网络贷款”等允许开展网络小额贷款字样的内容。教育培训行业，针对不同的教育类型或培训类型，核查广告主相关的办学资质、许可证明、营业执照的经营范围。网络服务行业，如游戏类，主要核查广告主《文化网络经营许可证》、游戏版权证书、网络游戏出版物号（ISBN）核发单等。

其次，针对资质合格的广告主，公司对其广告投放遵照《广告法》要求审核素材及投放内容及落地页审核。普适性审查要求广告内容不得违反《广告法》禁止性规定，不得有虚假、误导广告等。针对特殊行业的广告投放，如金融类广告，使用自身官网投放的，审核 ICP 备案信息、域名注册与广告公司名称一致性；落地页务必添加广告主名称；广告内容添加必要的风险提示语等。网络游戏行业，不得发布不利于未成年人身心健康的游戏广告；投放下载链接合规，落地页须标明出版服务单位、审批文号、网络游戏出版物号（ISBN）；不得推广涉黄、涉赌游戏内容等。

## 十七、 电商代运营业务分析

适用 不适用

## 十八、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

## 十九、 其他平台业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》、《投资者关系管理制度》包含信息披露、投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

此外，《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》等公司制度对关联交易、对外投资、对外担保、利润分配等事项均作出了明确规定。

综上，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共经历 1 次章程修改，具体情况如下：

“第三条 公司住所：北京市昌平区科技园区中兴路 10 号一幢 A115-3 室。”

修改为：

“第三条 公司住所：北京市昌平科技园区超前路 5 号 4 幢 A 座 4 层 407 室。”

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>2018年1月5日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更公司注册地址事宜并相应修改公司章程的议案》、《关于注销本公司的孙公司吉安亿玛科技有限公司的议案》、《关于更换会计事务所的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年2月12日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>2018年2月28日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于提名罗洪滨先生担任公司董事的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年4月20日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2017年度审计报告》、《2017年度财务决算》、《2018年度财务预算》、《2017年度利润分配预案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于更正2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于变更公司注册地址并相应修改公司章程的议案》、《关于补充确认公司2017年偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认2018年已发生委托理财事项暨设定2018年度委托理财额度的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年4月26日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2018年第一季度报告的议案》。</p> <p>2018年6月27日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司会</p>

		<p>计估计变更的议案》。</p> <p>2018年8月24日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《2018年半年度报告》、《2018年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>2018年10月15日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商国信证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年10月31日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第二届董事会副董事长的议案》、《关于聘任柯细兴先生继续担任公司总经理的议案》、《关于聘任罗洪滨先生继续担任公司副总经理的议案》、《关于聘任程雯女士继续担任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任杨洋女士继续担任公司财务总监的议案》、《2018年第三季度报告》。</p>
监事会	6	<p>2018年4月20日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度审计报告》、《2017年度财务决算》、《2018年度财务预算》、《关于2017年度利润分配预案》、《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于更正2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2018年4月26日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于北京亿玛在线科技股份有限公司2018年第一季度报告的议案》。</p> <p>2018年6月27日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。</p>

		<p>2018年8月24日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过了《2018年半年度报告》。</p> <p>2018年10月15日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司第二届监事会非职工代表监事提名人选的议案》。</p> <p>2018年10月31日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》、《2018年第三季度报告》。</p>
股东大会	4	<p>2018年1月26日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址事宜并相应修改公司章程的议案》、《关于更换会计事务所的议案》。</p> <p>2018年3月16日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名罗洪滨先生担任公司董事的议案》。</p> <p>2018年5月10日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度审计报告》、《2017年度财务决算》、《2018年度财务预算》、《2017年度利润分配预案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于更正2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于变更公司注册地址并相应修改公司章程的议案》、《关于补充确认公司2017年偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认2018年已发生委托理财事项暨设定2018年度委托理财额度的议案》。</p> <p>2018年10月31日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司第二届监事会非职工代表监事提名人选的议案》、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商国信证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报</p>

		告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》。
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

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

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

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

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其

他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务独立

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

#### （二）资产独立

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

#### （三）人员独立

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

#### （四）财务独立

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

#### （五）机构独立

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

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

内部控制制度虽完善有效，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，持续给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效

性，使之始终适应公司的发展需要。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

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

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]18652 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路乙 19 号 B 座 2 层 208 室
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	韩雁光、杨勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	400,000 元
审计报告正文：	
审计报告	
天职业字[2019]18652 号	
北京亿玛在线科技股份有限公司全体股东：	
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了后附的北京亿玛在线科技股份有限公司（以下简称“亿玛在线”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿玛在线 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立</p>	

于亿玛在线，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

审计报告（续）

天职业字[2019]18652号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>1、事项描述</p> <p>亿玛在线以提供基于互联网的大数据营销服务为主营业务，亿玛在线主要以系统记录的平台消耗数据按照结算单确认收入。</p> <p>附注六、（二十一）营业收入、营业成本情况：亿玛在线2018年营业收入为184,422.06万元，较上期增加53.86%，由于收入是亿玛在线管理层的关键业绩指标之一，收入确认依赖IT信息系统数据，收入确定金额的真实性和准确性可能存在潜在错报。</p>	<p>1、我们利用本所内部IT专家的工作对与收入确认相关的IT系统和控制进行评价，与收入确认相关的IT系统和控制相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）了解和测试与财务数据处理所依赖的所有主要IT系统，评估关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）检查与收入确认相关的IT组织架构的治理框架，以确认程序开发和变更、对程序和数据的访问、IT运行等控制措施的有效性；</p> <p>（3）测试电子交易环境相关的IT流程控制，以确认系统业务数据的逻辑性、信息技术应用控制的运行有效性。</p> <p>2、了解、测试了亿玛在线销售流程的内控控制，并评估了关键控制执行的有效性。</p> <p>3、通过对管理层访谈了解收入确认政策，并检查主要客户合同条款，评价实际执行的收入确认政策</p>

是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。

4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算单、销售发票等，以确认本期销售金额的真实性。

5、采用抽样方式，对亿玛在线的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证，以确认本期销售金额的真实性及应收账款期末余额的准确性。

6、结合公司业务周期选取资产负债表日前后确认的若干笔销售，核对至销售合同及结算单等支持性文件，以确认收入是否在恰当的会计期间确认。

7、检查了公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

审计报告（续）

天职业字[2019]18652号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款坏账准备的计提	

**1、事项描述**

如财务报表附注三、（十一）应收款项及附注六、（二）应收票据及应收账款所述：  
截至 2018 年 12 月 31 日止，亿玛在线应收账款的余额合计为人民币 37,543.72 万元，占总资产比例 67.98%，坏账准备合计为人民币 858.98 万元。管理层在确定应收账款预计可收回金额时涉及重大会计估计及判断，若应收账款不能按时收回或无法收回而发生坏账对财务报表的影响较为重大，为此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

1、我们了解、评估了管理层对亿玛在线应收账款管理相关内部控制的设计，并对运行有效性进行了测试。

2、我们分析亿玛在线应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，并复核相关会计政策是否一贯地运用。

3、分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

4、获取亿玛在线公司的坏账准备计提表，对于单独计提坏账准备的应收账款，我们采用抽样方式，核查了客户经营状况及可执行财产情况、律师意见、诉讼判决结果等支持性证据，以评估亿玛在线管理层在确定应收账款预计可收回金额的合理性；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析亿玛在线应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试。

**四、其他信息**

亿玛在线管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿玛在线 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估亿玛在线的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿玛在线的财务报告过程。

审计报告（续）

天职业字[2019]18652 号

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2019]18652号

(6) 就亿玛在线中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国·北京

二〇一九年四月十二日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

韩雁光

杨勇

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	45,594,645.29	80,034,344.13
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			
应收票据及应收账款	六、(二)	375,437,161.47	167,077,767.87
其中：应收票据			
应收账款		375,437,161.47	167,077,767.87
预付款项	六、(三)	12,239,665.76	33,444,694.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	40,749,737.62	6,683,540.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(五)	36,697,453.78	105,573,609.53
<b>流动资产合计</b>		<b>510,718,663.92</b>	<b>392,813,956.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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)	36,845,079.96	36,495,755.59
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	2,895,393.39	5,074,555.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	93,564.79	248,678.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	171,067.72	588,253.66
递延所得税资产	六、(十)	1,525,171.02	1,111,000.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,530,276.88</b>	<b>43,518,244.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>552,248,940.80</b>	<b>436,332,200.80</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款	六、(十一)	125,872,963.16	48,713,430.96
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十二)	61,535,696.14	52,406,213.52
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	6,595,043.34	6,182,164.00
应交税费	六、(十四)	19,066,258.08	6,441,194.32
其他应付款	六、(十五)	7,231,240.51	16,617,516.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		220,301,201.23	130,360,519.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十六)	4,016,858.10	5,414,393.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,016,858.10	5,414,393.22
<b>负债合计</b>		224,318,059.33	135,774,912.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(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	六、(十八)	175,552,871.42	175,552,871.42
减：库存股			
其他综合收益		1,694,465.88	313,969.65
专项储备			
盈余公积	六、(十九)	648,844.18	648,844.18

一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	74,594,001.99	48,600,904.72
归属于母公司所有者权益合计		327,930,881.47	300,557,287.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		327,930,881.47	300,557,287.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		552,248,940.80	436,332,200.80

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,752,129.26	2,925,773.21
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	十六、(一)	1,843,031.42	10,677,563.66
其中：应收票据			
应收账款		1,843,031.42	10,677,563.66
预付款项		173,849.03	4,193,983.63
其他应收款	十六、(二)	182,931,933.28	151,724,148.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			43,133,276.44
<b>流动资产合计</b>		188,700,942.99	212,654,745.25
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	211,742,189.46	211,378,816.70
投资性房地产			
固定资产		1,278,579.78	2,745,902.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			7,122.54
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		122,524.00	507,347.50
递延所得税资产		5,737.48	344,330.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		213,149,030.72	214,983,519.98
<b>资产总计</b>		401,849,973.71	427,638,265.23
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款		1,592,964.81	2,917,499.93
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		2,444,489.35	12,254,408.26
应付职工薪酬		1,104,346.49	732,185.23
应交税费		2,978,498.53	2,082,329.57
其他应付款		98,225,533.00	101,426,888.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		106,345,832.18	119,413,311.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		106,345,832.18	119,413,311.85
<b>所有者权益：</b>			
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		3,050,006.62	15,770,818.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>295,504,141.53</b>	<b>308,224,953.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>401,849,973.71</b>	<b>427,638,265.23</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,844,220,645.20</b>	<b>1,198,666,196.84</b>
其中：营业收入	六、(二十一)	1,844,220,645.20	1,198,666,196.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,817,332,208.67</b>	<b>1,168,681,721.85</b>
其中：营业成本	六、(二十一)	1,667,322,519.85	1,021,231,075.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	2,953,023.85	2,346,988.38
销售费用	六、(二十三)	74,727,786.55	81,944,154.24
管理费用	六、(二十四)	26,066,217.22	25,023,381.93
研发费用	六、(二十五)	40,667,595.96	37,058,708.89
财务费用	六、(二十六)	-340,778.69	272,200.43
其中：利息费用			
利息收入	六、(二十)	-227,242.14	-152,425.43

	六)		
资产减值损失	六、(二十七)	5,935,843.93	805,212.09
加：其他收益	六、(二十八)	3,274,697.26	2,213,422.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	2,958,105.61	4,127,123.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、(三十)	-4,220.11	-77,193.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,117,019.29</b>	<b>36,247,826.56</b>
加：营业外收入	六、(三十一)	5,260,648.80	44,486.99
减：营业外支出	六、(三十二)	1,669.44	0.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>38,375,998.65</b>	<b>36,292,313.35</b>
减：所得税费用	六、(三十三)	1,066,796.68	-131,856.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,309,201.97</b>	<b>36,424,169.87</b>
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“-”号填列）		37,309,201.97	36,424,169.87
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		37,309,201.97	36,424,169.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
(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.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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>37,309,201.97</b>	<b>36,424,169.87</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额		37,309,201.97	36,424,169.87
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、（二）	0.49	0.48
（二）稀释每股收益	七、（二）	0.49	0.48

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
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	41,309,581.67	75,090,268.25
减：营业成本	十六、（四）	18,811,072.93	35,746,952.70
税金及附加		79,090.84	378,888.75
销售费用		9,858,629.81	22,984,528.69
管理费用		8,069,658.85	7,334,820.52
研发费用		9,557,072.38	9,806,600.31
财务费用		1,567.47	-6,115.74
其中：利息费用			
利息收入		-7,586.89	-12,502.24
资产减值损失		-1,339,073.26	320,088.52
加：其他收益		13,054.52	703,055.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	451,345.36	3,932,256.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-3,268.26	-75,100.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,267,305.73	3,084,716.08
加：营业外收入		2,223,649.60	87.35
减：营业外支出		22,457.72	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,066,113.85	3,084,803.43
减：所得税费用		338,593.30	-80,022.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,404,707.15	3,164,825.56
（一）持续经营净利润		-1,404,707.15	3,164,825.56
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,404,707.15	3,164,825.56
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,735,080,737.47	1,240,990,843.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			778,853.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	9,140,737.87	12,790,793.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,744,221,475.34</b>	<b>1,254,560,490.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,675,199,777.04	1,091,426,419.61
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		90,074,226.93	75,488,849.55
支付的各项税费		6,802,081.65	13,718,150.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十	86,675,081.56	65,898,908.55

	四)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,858,751,167.18	1,246,532,328.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十五)	-114,529,691.84	8,028,162.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		902,000,000.00	678,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,608,781.24	3,566,017.99
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	61,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		904,615,421.24	681,627,177.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,861.36	267,379.37
投资支付的现金		829,000,000.00	669,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		829,478,861.36	669,267,379.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		75,136,559.88	12,359,798.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,316,104.70	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,316,104.70	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,380,496.23	-941,750.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十五)	-49,328,740.43	19,446,210.36
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	80,034,344.13	60,588,133.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(三十五)	30,705,603.70	80,034,344.13

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,246,108.58	139,821,148.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,489,216.51	1,915,644.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,735,325.09</b>	<b>141,736,793.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,869,026.21	102,232,437.46
支付给职工以及为职工支付的现金		17,487,908.93	14,894,070.18
支付的各项税费		8,257.40	2,583,306.02
支付其他与经营活动有关的现金		38,178,238.95	60,298,041.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,543,431.49</b>	<b>180,007,855.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,808,106.40</b>	<b>-38,271,062.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		87,972.60	510,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,640.00	3,345,960.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			59,400.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,094,612.60</b>	<b>513,405,360.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,045.45	
投资支付的现金			476,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>144,045.45</b>	<b>476,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,950,567.15</b>	<b>37,405,360.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,316,104.70</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,316,104.70</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>826,356.05</b>	<b>-865,701.70</b>

---

加：期初现金及现金等价物余额		2,925,773.21	3,791,474.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,752,129.26	2,925,773.21



的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配						1,380,496.23					-11,316,104.70		-9,935,608.47
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,316,104.70		-11,316,104.70
4. 其他						1,380,496.23							1,380,496.23
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	75,440,698.00				175,552,871.42	1,694,465.88		648,844.18		74,594,001.99			327,930,881.47

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,440,698.00				175,552,871.42		-51,544.68		1,207,221.15		17,782,337.97	269,931,583.86
加：会计政策变更												
前期差错更正							2,017,213.20		-874,859.53		-5,289,120.56	-4,146,766.89
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	75,440,698.00				175,552,871.42		1,965,668.52		332,361.62		12,493,217.41	265,784,816.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,651,698.87		316,482.56		36,107,687.31	34,772,471.00
（一）综合收益总额											36,424,169.87	36,424,169.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							-1,651,698.87		316,482.56		-316,482.56	-1,651,698.87
1. 提取盈余公积									316,482.56		-316,482.56	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他						-1,651,698.87						-1,651,698.87
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	75,440,698.00			175,552,871.42		313,969.65		648,844.18		48,600,904.72		300,557,287.97

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：杨洋

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期
----	----



1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,440,698.00</b>				<b>216,364,592.73</b>			<b>648,844.18</b>		<b>3,050,006.62</b>	<b>295,504,141.53</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,440,698.00				216,364,592.73				1,207,221.15		20,796,211.25	313,808,723.13
加：会计政策变更												
前期差错更正									-874,859.53		-7,873,735.78	-8,748,595.31
其他												
二、本年期初余额	75,440,698.00				216,364,592.73				332,361.62		12,922,475.47	305,060,127.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									316,482.56		2,848,343.00	3,164,825.56



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	75,440,698.00				216,364,592.73				648,844.18		15,770,818.47	308,224,953.38

# 北京亿玛在线科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （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%;麦瑞钿出资额为人民币65,064.00元,占注册资本的5.4220%;罗杭林出资额为人民币63,695.00元,占注册资本的5.3079%;姜军出资额为人民币34,262.00元,占注册资本的2.8552%;北京亿合技术开发中心(有限合伙)出资额为人民币187,313.00元,占注册资本的15.6094%;北京清投管理咨询中心(有限合伙)出资额为人民币31,512.00元,占注册资本的2.6260%;北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)出资额为人民币256,420.00元,占注册资本的21.3683%。2015年7月14日,北京亿玛在线就本次股权转让在北京市工商局昌平分局办理了相应的工商变更登记,并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

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

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

股改完成后公司各股东持股情况如下：

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

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
<b>合计</b>	<b>71,840,698.00</b>	<b>100.00</b>

2016年4月11日，公司召开2016年第二届临时股东大会会议并作出决议，同意发行普通

股3,600,000股，每股面值1元，发行价格为每股25.06元，融资额为90,216,000元，其中3,600,000.00元计入公司注册资本，剩余86,616,000.00元计入资本公积，公司注册资本增至人民币75,440,698.00元；上述出资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了(2016)京会兴验字第05010003号验资报告进行了审验，公司的股权结构如下：

股东	股份数量(股)	出资比例(%)
天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221.00	25.7357
柯细兴	16,655,365.00	22.0774
北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)	9,670,855.00	12.8191
北京亿合技术开发中心(有限合伙)	7,064,502.00	9.3643
共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	5,006,107.00	6.6358
安小晶	4,530,406.00	6.0053
麦瑞钿	2,453,895.00	3.2527
罗杭林	2,402,262.00	3.1843
姜军	1,292,202.00	1.7129
北京清投管理咨询中心(有限合伙)	1,188,450.00	1.5753
元达信资本管理(北京)有限公司(代表“元达信资本-聚宝1号专项资产管理计划”)	558,000.00	0.7397
董征	348,500.00	0.4620
张栋	348,500.00	0.4620
吴镛	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2018年12月31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：2018年4月12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。

2018年度纳入合并财务报表范围的主体共7家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

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一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会

计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

### （十一）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>一般以“期末余额前五名且金额 50 万元以上（含）的应收款项”等为标准。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p>

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	1.00	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 有迹象表明收回可能性较低

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

本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）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。

### （十四）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。

### （十五）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	3

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本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：

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

动的阶段。

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

#### （十六）长期待摊费用

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

#### （十七）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。

#### （十八）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。

## （十九）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本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。

6. 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：

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) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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%/12.5%

### （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. 天津亿玛科技有限公司

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日对本公司的子公司天津亿玛科技有限公司高新技术企业资格进行了认定，并下发了GR201712001359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》，子公司天津亿玛科技有限公司自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。

## 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，享受2014年至2015年免征所得税，2016年至2018年减半征收企业所得税，两免三减半的税收优惠政策。

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

### （一）会计政策的变更

本公司于自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格

式的通知》（财会〔2018〕15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
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年应收票据及应收账款列示金额为375,328,885.73元。
将应收股利、应收利息和其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018年其他应收款列示金额为40,749,737.62元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018年应付票据及应付账款列示金额为125,872,963.16元。
将应付股利、应付利息和其他应付款合并为“其他应付款”列示	2018年其他应付款列示金额为7,231,240.51元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018年增加研发费用40,667,595.96元，减少管理费用40,667,595.96元。

## （二）会计估计的变更

2018年6月27日公司召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。公司决定将对2018年6月27日起采用账龄分析法计算坏账准备的计提比例进行调整，并对押金采取单项认定计提坏账。该会计估计变更适用未来适用法。

## （三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	6,441.14	8,573.67
银行存款	30,234,050.20	79,777,024.43
其他货币资金	15,354,153.95	248,746.03
<u>合计</u>	<u>45,594,645.29</u>	<u>80,034,344.13</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 14,889,041.59 元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	375,437,161.47	167,077,767.87
<u>合计</u>	<u>375,437,161.47</u>	<u>167,077,767.87</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,946,754.78	0.77	2,946,754.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>380,101,772.78</u>	<u>98.98</u>	<u>4,664,611.31</u>	<u>1.23</u>	<u>375,437,161.4</u>
其中：账龄组合分析	380,101,772.78	98.98	4,664,611.31	1.23	7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	978,447.68	0.25	978,447.68	100.00	
<u>合计</u>	<u>384,026,975.24</u>	<u>100.00</u>	<u>8,589,813.77</u>		<u>375,437,161.4</u>

续上表：

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

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>169,366,994.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,289,226.54</u>		<u>167,077,767.87</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
北京百度网讯科技有限公司	1,853,250.74	1,853,250.74	100.00	预计款项无法收回，全额计提
湖南海若网络科技股份有限公司	1,093,504.04	1,093,504.04	100.00	预计款项无法收回，全额计提
<u>合计</u>	<u>2,946,754.78</u>	<u>2,946,754.78</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	361,495,799.57	3,614,958.00	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	16,307,231.38	815,361.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,272,195.59	227,219.56	10.00
2-3 年 (含 3 年)	24,342.59	4,868.52	20.00
3 年以上	2,203.65	2,203.65	100.00
<u>合计</u>	<u>380,101,772.78</u>	<u>4,664,611.31</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	6,300,587.23
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

无。

(3) 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	167.55

(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
度小满科技（北京）有限公司	业务款	102,875,593.88	0-6 个月	26.79	1,028,755.94
北京摩力数字科技有限公司	业务款	50,815,578.76	0-6 个月	13.23	508,155.79
唯品会（中国）有限公司	业务款	31,879,310.10	0-6 个月、6 个月-1 年	8.30	337,957.66
天津点我信息科技有限公司	业务款	20,848,471.81	0-6 个月	5.43	208,484.72
新疆玖富万卡信息技术有限公司	业务款	16,614,032.65	0-6 个月、6 个月-1 年	4.33	364,680.07
<b>合计</b>		<b><u>223,032,987.20</u></b>		<b><u>58.08</u></b>	<b><u>2,448,034.18</u></b>

## (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。

## (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）	9,369,809.62	76.55	31,371,983.49	93.80
1-2 年（含 2 年）	1,280,998.97	10.47	2,055,729.84	6.15
2-3 年（含 3 年）	1,588,857.17	12.98	16,981.13	0.05
<b>合计</b>	<b><u>12,239,665.76</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>33,444,694.46</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

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 (%)
北京华网汇通技术服务有限公司	货款	1,690,026.63	1-2 年、2-3 年	13.81
北京中文万维科技有限公司	货款	1,132,979.65	1 年以内	9.26

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 (%)
深圳市懒人在线科技有限公司	货款	930,188.68	1 年以内	7.60
上海游卜网络科技有限公司	货款	888,873.45	1 年以内	7.26
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	货款	705,600.00	1-2 年	5.76
<u>合计</u>		<u>5,347,668.41</u>		<u>43.69</u>

## (四) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,749,737.62	6,683,540.38
<u>合计</u>	<u>40,749,737.62</u>	<u>6,683,540.38</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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 (%)		
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	1,204,346.45	2.85	1,204,346.45	100.00		
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	<u>41,077,427.72</u>	<u>97.15</u>	<u>327,690.10</u>			<u>40,749,737.62</u>
其中：账龄组合分析	32,598,172.72	77.10	327,690.10	1.01		32,270,482.62
押金、保证金、备用金组合	8,479,255.00	20.05				8,479,255.00
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款						
<u>合计</u>	<u>42,281,774.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,532,036.55</u>			<u>40,749,737.62</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 (%)		

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 (%)		
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	<u>9,067,342.11</u>	<u>100.00</u>	<u>2,383,801.73</u>			<u>6,683,540.38</u>
其中：账龄组合分析	9,067,342.11	100.00	2,383,801.73	26.29		6,683,540.38
押金、保证金、备用金组合						
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<u>9,067,342.11</u>	<u>100.00</u>	<u>2,383,801.73</u>			<u>6,683,540.38</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京百度网讯科技有限公司	1,204,346.45	1,204,346.45	100.00	预计无法收回款项
<b>合计</b>	<u>1,204,346.45</u>	<u>1,204,346.45</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月（含 6 个月）	32,555,463.49	325,554.64	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）	42,709.23	2,135.46	5.00
<b>合计</b>	<u>32,598,172.72</u>	<u>327,690.10</u>	

组合中，按押金、保证金、备用金组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金	8,089,967.00			押金及保证金不计提
备用金	389,288.00			备用金不计提
<b>合计</b>	<u>8,479,255.00</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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	32,598,172.72	828,783.74
押金及保证金	9,294,313.45	7,342,031.46
备用金	389,288.00	896,526.91
合计	<u>42,281,774.17</u>	<u>9,067,342.11</u>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-851,765.18
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

无。

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
字节跳动有限公司	往来款及押金	19,881,139.92	0-6 个月、2-3 年	47.02	197,811.40
北京腾讯文化传媒有限公司	往来款及其他	8,136,988.96	0-6 个月	19.24	81,369.89
中国气象局国家气象中心	押金及保证金	4,600,000.00	6 个月-1 年	10.88	
北京意菲克科技有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	3 年以上	3.55	
北京百度网讯科技有限公司	押金及保证金	1,204,346.45	2-3 年	2.85	1,204,346.45
合计		<u>35,322,475.33</u>		<u>83.54</u>	<u>1,483,527.74</u>

## (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。

## (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
供应商返点积分	35,511,969.33	28,321,153.13
待抵扣增值税进项税	1,047,169.81	3,980,037.80
预缴所得税	138,314.64	272,418.60
理财产品		73,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>36,697,453.78</u></b>	<b><u>105,573,609.53</u></b>

## (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	303,137.65		
上海子丑六合网络科技有限公司	6,220,715.64		
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	29,971,902.30		
<b>合计</b>	<b><u>36,495,755.59</u></b>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益 变动	现金 红利
深圳市蓝莓聚数科技有限公司	-14,048.39			
上海子丑六合网络科技有限公司	527,674.55			
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	-164,301.79			
<b>合计</b>	<b><u>349,324.37</u></b>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
深圳市蓝莓聚数科技有限公司			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	
<b>合计</b>			<b><u>36,845,079.96</u></b>	

## (七) 固定资产

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,895,393.39	5,074,555.88
<u>合计</u>	<u>2,895,393.39</u>	<u>5,074,555.88</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	21,947,086.11	<u>21,947,086.11</u>
2. 本期增加金额	<u>334,815.91</u>	<u>334,815.91</u>
(1) 购置	334,815.91	<u>334,815.91</u>
3. 本期减少金额	<u>74,527.24</u>	<u>74,527.24</u>
(1) 处置或报废	74,527.24	<u>74,527.24</u>
4. 期末余额	22,207,374.78	<u>22,207,374.78</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,872,530.23	<u>16,872,530.23</u>
2. 本期增加金额	<u>2,504,083.08</u>	<u>2,504,083.08</u>
(1) 计提	2,504,083.08	<u>2,504,083.08</u>
3. 本期减少金额	<u>64,631.92</u>	<u>64,631.92</u>
(1) 处置或报废	64,631.92	<u>64,631.92</u>
4. 期末余额	19,311,981.39	<u>19,311,981.39</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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>2,895,393.39</u>	<u>2,895,393.39</u>
2. 期初账面价值	<u>5,074,555.88</u>	<u>5,074,555.88</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

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	505,170.93	<u>505,170.93</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	505,170.93	<u>505,170.93</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	256,492.04	<u>256,492.04</u>
2. 本期增加金额	<u>155,114.10</u>	<u>155,114.10</u>
(1) 计提	155,114.10	<u>155,114.10</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	411,606.14	<u>411,606.14</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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>93,564.79</u>	<u>93,564.79</u>
2. 期初账面价值	<u>248,678.89</u>	<u>248,678.89</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	588,253.66	144,045.45	561,231.39		171,067.72
<u>合计</u>	<u>588,253.66</u>	<u>144,045.45</u>	<u>561,231.39</u>		<u>171,067.72</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
资产减值准备	10,605,708.88	1,525,171.02	4,673,028.27	1,111,000.41
<u>合计</u>	<u>10,605,708.88</u>	<u>1,525,171.02</u>	<u>4,673,028.27</u>	<u>1,111,000.41</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	514,319.96	
可抵扣亏损	53,475,466.72	34,556,383.25
<u>合计</u>	<u>53,989,786.68</u>	<u>34,556,383.25</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
2018		10,598,489.75	
2019	19,922,326.20	14,231,519.14	
2020	4,897,106.74	6,952,499.74	
2021	2,765,343.09	2,773,874.62	
2022	2,236,327.94		
2023	23,654,362.75		
<u>合计</u>	<u>53,475,466.72</u>	<u>34,556,383.25</u>	

## (十一) 应付票据及应付账款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	125,872,963.16	48,713,430.96
<u>合计</u>	<u>125,872,963.16</u>	<u>48,713,430.96</u>

## 2. 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)	123,554,063.05	46,233,664.18
1-2年(含2年)	2,054,520.95	1,592,845.56
2-3年(含3年)	165,222.23	886,921.22
3年以上	99,156.93	
<u>合计</u>	<u>125,872,963.16</u>	<u>48,713,430.96</u>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海中彦信息科技股份有限公司	608,881.28	网站主未提现
陈书利	474,355.40	网站主未提现
北京猎豹移动科技有限公司	206,935.65	网站主未提现
<b>合计</b>	<b><u>1,290,172.33</u></b>	

## (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)	50,627,694.39	50,381,648.64
1-2年(含2年)	10,343,050.95	1,729,372.92
2-3年(含3年)	467,448.40	295,191.96
3年以上	97,502.40	
<b>合计</b>	<b><u>61,535,696.14</u></b>	<b><u>52,406,213.52</u></b>

## 2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东任玩传媒股份有限公司	1,756,197.18	未消耗
上海卡卡贷数据科技有限公司	1,105,691.93	未消耗
<b>合计</b>	<b><u>2,861,889.11</u></b>	

## (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	5,558,340.84	82,530,174.59	82,163,852.60	5,924,662.83
二、离职后福利中-设定提存计划负债	623,823.16	7,767,047.31	7,720,489.96	670,380.51
三、辞退福利		704,080.83	704,080.83	
<b>合计</b>	<b><u>6,182,164.00</u></b>	<b><u>91,001,302.73</u></b>	<b><u>90,588,423.39</u></b>	<b><u>6,595,043.34</u></b>

## 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	5,167,441.34	72,614,201.62	72,307,999.24	5,473,643.72
二、职工福利费		2,530.00	2,530.00	
三、社会保险费	<u>350,335.14</u>	<u>4,542,695.23</u>	<u>4,514,943.43</u>	<u>378,086.94</u>
其中：医疗保险费	317,837.60	4,134,115.34	4,108,889.34	343,063.60
工伤保险费	7,070.62	89,138.89	88,631.24	7,578.27

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	25,426.92	319,441.00	317,422.85	27,445.07
四、住房公积金		4,690,971.44	4,690,971.44	
五、工会经费和职工教育经费	40,564.36	679,776.30	647,408.49	72,932.17
六、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b><u>5,558,340.84</u></b>	<b><u>82,530,174.59</u></b>	<b><u>82,163,852.60</u></b>	<b><u>5,924,662.83</u></b>

## 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	598,618.18	7,455,183.44	7,410,507.22	643,294.40
2. 失业保险费	25,204.98	311,863.87	309,982.74	27,086.11
<b>合 计</b>	<b><u>623,823.16</u></b>	<b><u>7,767,047.31</u></b>	<b><u>7,720,489.96</u></b>	<b><u>670,380.51</u></b>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	704,080.83	
<b>合 计</b>	<b><u>704,080.83</u></b>	

## 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	1,005,980.19	447.47
2. 增值税	12,820,504.17	2,960,439.22
3. 城市维护建设税	1,176,732.41	518,419.91
4. 教育费附加	897,685.85	417,280.34
5. 代扣代缴个人所得税	2,922,882.92	2,408,686.46
6. 印花税	116,523.40	58,260.90
7. 防洪费	125,949.14	38,219.98
8. 其他		39,440.04
<b>合 计</b>	<b><u>19,066,258.08</u></b>	<b><u>6,441,194.32</u></b>

## (十五) 其他应付款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,231,240.51	16,617,516.81
<u>合计</u>	<u>7,231,240.51</u>	<u>16,617,516.81</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	5,944,321.81	12,739,104.20
往来款	423,120.62	2,549,765.59
工会经费	461,489.02	594,172.62
社会保险	387,198.96	421,053.66
其他	15,110.10	313,420.74
<u>合计</u>	<u>7,231,240.51</u>	<u>16,617,516.81</u>

## (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	5,414,393.22	68,322,981.19	69,720,516.31	4,016,858.10	合同约定积分
<u>合计</u>	<u>5,414,393.22</u>	<u>68,322,981.19</u>	<u>69,720,516.31</u>	<u>4,016,858.10</u>	

## (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	<u>23,482,651.00</u>				<u>-7,593,322.00</u>	<u>-7,593,322.00</u>	<u>15,889,329.00</u>
1. 其他内资持股	23,482,651.00				-7,593,322.00	-7,593,322.00	15,889,329.00
其中：境内法人持股	5,974,603.00				-5,974,603.00	-5,974,603.00	
境内自然人持股	17,508,048.00				-1,618,719.00	-1,618,719.00	15,889,329.00
二、无限售条件流通股	<u>51,958,047.00</u>				<u>7,593,322.00</u>	<u>7,593,322.00</u>	<u>59,551,369.00</u>
1. 人民币普通股	51,958,047.00				7,593,322.00	7,593,322.00	59,551,369.00
<u>股份合计</u>	<u>75,440,698.00</u>						<u>75,440,698.00</u>

## (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
<b>合计</b>	<b><u>175,552,871.42</u></b>			<b><u>175,552,871.42</u></b>

## (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
<b>合计</b>	<b><u>648,844.18</u></b>			<b><u>648,844.18</u></b>

## (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	48,600,904.72	12,493,217.41
调整前上期期末未分配利润		17,782,337.97
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-5,289,120.56
调整后期初未分配利润	48,600,904.72	12,493,217.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,309,201.97	36,424,169.87
减：提取法定盈余公积		316,482.56
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	<b><u>74,594,001.99</u></b>	<b><u>48,600,904.72</u></b>

## (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
主营业务收入	1,843,298,702.44	1,666,636,340.58	1,198,666,196.84	1,021,231,075.89
其他业务收入	921,942.76	686,179.27		
<b>合计</b>	<b><u>1,844,220,645.20</u></b>	<b><u>1,667,322,519.85</u></b>	<b><u>1,198,666,196.84</u></b>	<b><u>1,021,231,075.89</u></b>

## (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	1,010,992.08	682,576.44	流转税的 5%或 7%
教育费附加	439,391.71	344,858.94	流转税的 3%
印花税	715,598.10	693,225.50	
应交防洪费	129,641.35	77,792.72	流转税的 1%
文化事业费	364,472.82	379,676.04	计费销售额的 3%
地方教育附加	292,927.79	168,858.74	流转税的 2%
<b>合计</b>	<b><u>2,953,023.85</u></b>	<b><u>2,346,988.38</u></b>	

## (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	44,262,519.08	37,082,442.05
市场费用	24,126,758.18	39,992,953.85
招待费	3,399,693.37	1,943,385.94
办公费	1,374,659.60	875,608.21
差旅费	1,113,588.81	1,173,386.78
折旧及摊销费	290,511.65	331,524.69
租赁费	160,055.86	544,852.72
<b>合计</b>	<b><u>74,727,786.55</u></b>	<b><u>81,944,154.24</u></b>

## (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	9,902,703.67	8,910,965.63
租赁费	6,306,718.13	7,162,253.94
中介机构费	4,360,068.11	3,849,880.58
办公费	2,544,732.80	1,649,154.26
差旅费	1,110,733.47	515,200.30
折旧与摊销	978,368.23	2,616,740.92
业务费	766,047.10	288,814.69
其他	96,845.71	30,371.61
<b>合计</b>	<b><u>26,066,217.22</u></b>	<b><u>25,023,381.93</u></b>

## (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,834,478.16	33,527,896.03
折旧与摊销	1,951,548.69	1,535,226.69
服务器托管费	1,372,839.61	1,470,022.21
测试费及系统服务费	358,334.50	459,462.96
招待费	86,437.61	44,825.00
交通费	62,957.39	13,376.00
通讯费	1,000.00	7,900.00
<u>合计</u>	<u>40,667,595.96</u>	<u>37,058,708.89</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	-227,242.14	-152,425.43
手续费	156,001.52	48,305.81
汇兑损益	-269,538.07	376,320.05
<u>合计</u>	<u>-340,778.69</u>	<u>272,200.43</u>

## (二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,935,843.93	805,212.09
<u>合计</u>	<u>5,935,843.93</u>	<u>805,212.09</u>

## (二十八) 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补贴款	2,722,231.00	
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会财务管理中心补贴款	250,000.00	
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会财务管理中心高新奖励	250,000.00	
个税返还	52,466.26	148,188.30
创新（天津）收天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户税返		778,853.00
中关村科技园区管理委员会企业改制上市支持资金		600,000.00
创新（天津）收天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户房租补贴		318,384.00

项目	本期发生额	上期发生额
天津亿玛收天津滨海高新技术产业开发区财政局财政专户 2016		300,000.00
年服务业十强企业政府奖励		
中关村科技园区昌平园管理委员会突出贡献奖		61,997.00
中关村企业信用促进会中介服务资金		6,000.00
<b>合计</b>	<b>3,274,697.26</b>	<b>2,213,422.30</b>

## (二十九) 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	349,324.37	1,161,105.05
理财产品投资收益	2,608,781.24	2,966,017.99
<b>合计</b>	<b>2,958,105.61</b>	<b>4,127,123.04</b>

## (三十) 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	-4,220.11	-77,193.77
<b>合计</b>	<b>-4,220.11</b>	<b>-77,193.77</b>

## (三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 罚款	168.00		168.00
2. 其他	5,260,480.80	44,486.99	5,260,480.80
<b>合计</b>	<b>5,260,648.80</b>	<b>44,486.99</b>	<b>5,260,648.80</b>

## (三十二) 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	1,669.44	0.20	1,669.44
<b>合计</b>	<b>1,669.44</b>	<b>0.20</b>	<b>1,669.44</b>

## (三十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,066,796.68	-131,856.52
其中：当期所得税	1,480,967.29	447.47
递延所得税	-414,170.61	-132,303.99

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,375,998.65	36,292,313.35
按法定税率计算的所得税费用	5,756,399.80	9,073,078.34
某些子公司适用不同税率的影响	130,470.21	-680,914.90
对以前期间当期所得税的调整	-378.28	
非应税收入的影响	-95,328.38	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,517,255.03	210,884.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-6,526,242.69
研发费用加计扣除的影响	-5,896,194.10	-3,688,564.17
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	4,884,719.28	1,454,064.41
利用以前年度可抵扣亏损	-555,402.85	
其他调整影响		25,838.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响	359,766.03	
所得税费用	<u>1,066,796.68</u>	<u>-131,856.52</u>

#### （三十四）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	3,274,697.26	1,434,569.30
利息收入	227,242.14	152,425.43
往来款及其他	5,638,798.47	11,203,798.83
<u>合计</u>	<u>9,140,737.87</u>	<u>12,790,793.56</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	45,699,928.68	60,019,992.74
手续费	156,001.52	48,305.81
往来款及其他	40,819,151.36	5,830,610.00
<u>合计</u>	<u>86,675,081.56</u>	<u>65,898,908.55</u>

#### （三十五）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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	37,309,201.97	36,424,169.87
加：资产减值准备	5,935,843.93	805,212.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,504,083.08	3,523,590.41
无形资产摊销	155,114.10	182,699.39
长期待摊费用摊销	561,231.39	777,202.50
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）	4,220.11	77,193.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-709,948.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,958,105.61	-4,127,123.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-414,170.61	-132,303.99
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）	-246,169,291.91	-71,727,107.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	88,542,181.71	42,934,577.21
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-114,529,691.84</u></b>	<b><u>8,028,162.18</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,705,603.70	80,034,344.13
减：现金的期初余额	80,034,344.13	60,588,133.77
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	<b><u>-49,328,740.43</u></b>	<b><u>19,446,210.36</u></b>
<b>2. 现金和现金等价物的构成</b>		
<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>30,705,603.70</u>	<u>80,034,344.13</u>
其中：库存现金	6,441.14	8,573.67
可随时用于支付的银行存款	30,234,050.20	79,777,024.43
可随时用于支付的其他货币资金	465,112.36	248,746.03
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	<u>30,705,603.70</u>	<u>80,034,344.13</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		

## (三十六) 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	14,889,041.59	外汇管制
<u>合计</u>	<u>14,889,041.59</u>	

## (三十七) 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>11,604,618.52</u>
其中：美元	1,340,072.25	6.8632	9,197,183.87
欧元	207,644.40	7.8473	1,629,447.90
港币	887,910.01	0.8762	777,986.75
应收账款			<u>310,305.59</u>
其中：美元	45,212.96	6.8632	310,305.59
其他应收款			<u>46,230,920.00</u>
其中：美元	2,300,000.00	6.8632	15,785,360.00
欧元	1,200,000.00	7.8473	9,416,760.00
港币	24,000,000.00	0.8762	21,028,800.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			<u>253,796.95</u>
其中：美元	36,979.39	6.8632	253,796.95
其他应付款			<u>64,392,440.61</u>
其中：美元	4,608,908.03	6.8632	31,631,857.59
欧元	1,366,494.03	7.8473	10,723,288.60
港币	25,150,986.56	0.8762	22,037,294.42

### （三十八）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	3,222,231.00	其他收益	3,222,231.00
<u>合计</u>	<u>3,222,231.00</u>		<u>3,222,231.00</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

公司报告期末未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

公司报告期末未发生同一控制下企业合并。

### （三）其他原因的合并范围变动

公司在 2018 年 5 月 2 日新设立孙公司余江县易发信息科技有限公司。

## 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		
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	北京市	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院 意菲克大厦 A 座 302 号	因特网信息服务业务	100.00		100.00	设立

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		
北京亿玛创新网络科技有限公司	北京市	北京市海淀区知春路 51 号 5 层 5025 室	研究、开发计算机及网络软件； 开发电子商务信息技术	100.00		100.00	同一控制 合并
天津亿玛科技有限公司	天津市	天津新技术产业园区华苑产业区兰苑路 五号 A 座-801	电子信息技术开发、咨询、服 务、转让；广告	100.00		100.00	同一控制 合并
亿玛创新网络（天津）有限公司	天津市	天津新技术产业园区华苑产业区兰苑路 五号 A 座 802	电子与信息技术开发、咨询、 服务、转让	100.00		100.00	同一控制 合并
亿玛在线（香港）有限公司	中国香港	Suite 1203, 12/F Ruttonjee HSE, 11 Duddell St, Central, Hong Kong	因特网信息服务业务	100.00		100.00	设立
上海亿玛网络科技有限公司	上海市	嘉定区金沙江路 3065 号三楼中区 F 座	网络技术、软件技术领域内的 技术开发、咨询、转让、服务， 计算机、软件及辅助设备的销 售	100.00		100.00	同一控制 合并
吉安亿玛科技有限公司	江西省	江西省吉安市地址管委会大楼五楼 507	云计算服务；网上贸易代理； 软件开发；贸易咨询服务；信 息技术服务；互联网信息服务； 广告设计、制作、代理	100.00		100.00	设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

（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

被投资单位名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		本公司在被投 资单位表决权 比例 (%)	对集团活动 是否具有战 略性
				直 接	间 接		
一、联营企业							
1. 上海子丑六合网络科技有限公 司	上海市	上海市	软件和信 息技术服 务业	12		12	是

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	上海子丑六合网络科技有限公司	
流动资产		34,476,152.91
非流动资产		249,406.05
资产合计		<u>34,725,558.96</u>
流动负债		16,429,434.05
非流动负债		
负债合计		<u>16,429,434.05</u>
净资产		18,296,124.91
按持股比例计算的净资产份额		2,195,534.99
对联营企业权益投资的账面价值		6,748,390.19
营业收入		15,464,898.66
净利润		4,397,287.91
其他综合收益		
综合收益总额		<u>4,397,287.91</u>
收到的来自联营企业的股利		

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	上海子丑六合网络科技有限公司	
流动资产		18,672,090.26
非流动资产		68,680.85
资产合计		<u>18,740,771.11</u>
流动负债		2,701,474.14
非流动负债		

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

## (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	30,096,689.77	30,275,039.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-178,350.18	-53,325.00
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-178,350.18</u>	<u>-53,325.00</u>

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## (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如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到 期投资	贷款和 应收款项	可供出售金融 资产	
货币资金			45,594,645.29		<u>45,594,645.29</u>
应收账款			375,328,885.73		<u>375,328,885.73</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项		
货币资金			80,034,344.13		<u>80,034,344.13</u>
应收账款			167,077,767.87		<u>167,077,767.87</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		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>

接上表：

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

## (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

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

公司本期无公允价值计量的资产和负债。

### 十一、关联方关系及其交易

#### （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

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

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 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	4,917,533.66	4,215,249.80
<u>合计</u>		<u>4,917,533.66</u>	<u>4,215,249.80</u>

## (2) 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	830,042.10	38,322.22
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	提供劳务		330,188.67
<u>合计</u>		<u>830,042.10</u>	<u>368,510.89</u>

## 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

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
亿玛创新网络（天津）有限公司	2,300,000.00	2018-07-02	2020-07-01	美元
亿玛创新网络（天津）有限公司	1,200,000.00	2018-07-02	2020-07-01	欧元
亿玛创新网络（天津）有限公司	24,000,000.00	2018-07-02	2020-07-01	港币
拆出				

EMAR ONLINE(HK) LIMITED	2,300,000.00	2018-07-02	2020-07-01	美元
EMAR ONLINE(HK) LIMITED	1,200,000.00	2018-07-02	2020-07-01	欧元
EMAR ONLINE(HK) LIMITED	24,000,000.00	2018-07-02	2020-07-01	港币

#### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,532,945.37	6,194,678.96

#### 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	563,729.54	521,450.92
其他应付款	EMAR (Cayman)	407,294.73	427,949.66
<u>合计</u>		<u>971,024.27</u>	<u>949,400.58</u>

##### (八) 关联方承诺事项

无。

## 十二、股份支付

本公司 2018 年度未发生股份支付的相关事项。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的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

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

(1) 计入当期损益的汇兑差额

计入当期汇兑损益的差额为-381,091.72元。

(2) 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

## 十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,843,031.42	10,677,563.66
<u>合计</u>	<u>1,843,031.42</u>	<u>10,677,563.66</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<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：账龄组合分析	1,881,281.29	100.00	38,249.87	2.03	1,843,031.42

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>1,881,281.29</u>	<u>100.00</u>	<u>38,249.87</u>		<u>1,843,031.42</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>10,745,724.19</u>	<u>99.55</u>	<u>116,960.53</u>	<u>1.09</u>	<u>10,628,763.66</u>
其中：账龄组合分析	10,745,724.19	99.55	116,960.53	1.09	10,628,763.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,800.00	0.45			48,800.00
<u>合计</u>	<u>10,794,524.19</u>	<u>100.00</u>	<u>116,960.53</u>		<u>10,677,563.66</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	1,652,079.50	16,520.80	1.00
6 个月-1 年 (含 1 年)	23,822.15	1,191.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	205,379.64	20,537.96	10.00
<u>合计</u>	<u>1,881,281.29</u>	<u>38,249.87</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-78,710.66
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	坏账准备
				的比例 (%)	期末余额
上海谦米教育科技有限公司	业务款	363,089.29	0-6 个月 (含 6 个月)	19.30	3,630.89
北京谦仁科技有限公司	业务款	160,666.22	0-6 个月 (含 6 个月)	8.54	1,606.66
武汉聚德利网络科技有限公司	业务款	114,301.89	0-6 个月 (含 6 个月)	6.08	1,143.02
杭州潘哒网络科技有限公司	业务款	95,320.75	0-6 个月 (含 6 个月)	5.07	953.21
上海浦东发展银行股份有限公司 信用卡中心	业务款	94,623.97	0-6 个月 (含 6 个月)	5.03	946.24
<b>合计</b>		<b>828,002.12</b>		<b>44.02</b>	<b>8,280.02</b>

## (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

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	182,931,933.28	151,724,148.31
<b>合计</b>	<b>182,931,933.28</b>	<b>151,724,148.31</b>

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	181,075,561.1	99.04			181,075,561.1
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,717,015.00	0.94			1,717,015.00
其中：账龄分析组合					
押金、保证金、备用金组合	1,717,015.00	0.94			1,717,015.00
合					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	139,357.16	0.02			139,357.16
<b>合计</b>	<b>182,931,933.2</b>	<b>100.00</b>			<b>182,931,933.2</b>
	<u>8</u>				<u>8</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	150,102,498.99	98.12			150,102,498.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,882,011.92	1.88	1,260,362.60	43.73	1,621,649.32
其中：账龄分析组合	2,882,011.92	1.88	1,260,362.60	43.73	1,621,649.32
押金、保证金、备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>152,984,510.9</b>	<b>100.00</b>	<b>1,260,362.60</b>		<b>151,724,148.3</b>
	<u>1</u>				<u>1</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	其他应收款	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	75,712,481.34			关联方不计提
天津亿玛科技有限公司	74,937,978.46			关联方不计提
亿玛创新网络（天津）科技有限公司	29,462,912.93			关联方不计提
EMAR ONLINE (HK) LIMITED	962,188.39			关联方不计提
<b>合计</b>	<b>181,075,561.12</b>			

组合中，按押金、保证金、备用金组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金	1,657,015.00			押金及保证金不计提
备用金	60,000.00			备用金不计提
<u>合计</u>	<u>1,717,015.00</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
押金、保证金、备用金组合	1,717,015.00	2,882,011.92
往来款	181,214,918.28	150,102,498.99
<u>合计</u>	<u>182,931,933.28</u>	<u>152,984,510.91</u>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-1,260,362.60
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	往来款	75,712,481.34	0-6 个月	41.39	
天津亿玛科技有限公司	往来款	74,937,978.46	0-6 个月	40.96	
亿玛创新网络(天津)科技有限公司	往来款	29,462,912.93	0-6 个月	16.11	
北京意菲克科技有限公司	押金	1,500,000.00	3 年以上	0.82	
EMAR ONLINE(HK)LIMITED	往来款	962,188.39	0-6 个月	0.53	
<u>合计</u>		<u>182,575,561.12</u>		<u>99.81</u>	

## (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、负债的金额相关情况  
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	账面余额	减值准备
对子公司投资	175,186,198.76		175,186,198.76	
对联营、合营企业投资	36,555,990.70		36,192,617.94	
<b>合计</b>	<b>211,742,189.46</b>		<b>211,378,816.70</b>	

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
		增加	减少		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		
北京亿玛联盟传媒广告有限公司	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		
<b>合计</b>	<b>175,186,198.7</b>			<b>175,186,198.7</b>		

#### 2. 对联营企业投资

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
一、合营企业			
上海子丑六合网络科技有限公司	6,220,715.64		
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	29,971,902.30		
小计	<u>36,192,617.94</u>		
<b>合计</b>	<b>36,192,617.94</b>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现 金红利或 利润
		其他综合收 益调整	其他权益 变动	
一、合营企业				

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现 金红利或 利润
		其他综合收 益调整	其他权益 变动	
上海子丑六合网络科技有限公司	527,674.55			
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	-164,301.79			
小计	<u>363,372.76</u>			
合计	<u>363,372.76</u>			

接上表：

被投资单位名称	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		
一、合营企业				
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	
小计			<u>36,555,990.70</u>	
合计			<u>36,555,990.70</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	40,387,638.91	18,650,709.85	75,090,268.25	35,746,952.70
其他业务	921,942.76	160,363.08		
合计	<u>41,309,581.67</u>	<u>18,811,072.93</u>	<u>75,090,268.25</u>	<u>35,746,952.70</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
权益法核算的长期股权投资收益	363,372.76	1,186,296.40
理财产品投资收益	87,972.60	2,745,960.39
合计	<u>451,345.36</u>	<u>3,932,256.79</u>

## 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
----------	----	----

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-4,220.11	
(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）	3,274,697.26	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,608,781.24	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,258,979.36	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>11,138,237.75</u></b>	
减：所得税影响金额	2,064,274.46	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>9,073,963.29</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	9,073,963.29	
归属于少数股东的非经常性损益		
<b>(二) 净资产收益率及每股收益</b>		
<b>报告期利润</b>	<b>加权平均净资产收益率（%）</b>	<b>每股收益</b>

---

		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	11.69	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85	0.37	0.37

北京亿玛在线科技股份有限公司

二〇一九年四月十二日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 3 层