



北京亿玛在线科技股份有限公司 2020年半年度报告

踏 / 踏 / 踏 / 的 / 商 / 业 / 未 / 来

公司半年度大事记

01

4月

公司向北京证监局提交了拟在精选层挂牌的申请，目前正在接受国信证券辅导。



02

5月

公司连续4年入选新三板创新层。



03

6月

公司亿信推信息流广告业务单日消耗破千万。



04

6月

公司鼓励技术创新，继续加大研发投入。目前已取得2项外观设计专利证书，另有7项发明专利正在申请中。



目录

公司半年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和经营情况	10
第四节 重大事件	21
第五节 股份变动和融资	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节 财务会计报告	33
第八节 备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据中国证监会发布的《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第15号——创新层挂牌公司中期报告》第九条规定：由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。

亿玛在线因客户、供应商信息涉及公司商业秘密，已向股转公司申请对公司财务报表附注中期末应收账款金额、预付款期末余额前五名的具体名称进行豁免披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，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	<p>公司主营的互联网精准营销属于技术密集型行业。虽然目前公司已掌握了大数据管理平台(DMP)、信息流精准投放平台(亿信推)、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。如果公司不能准确把握前沿技术发展动向和趋势,将新技术与公司现有技术平台、核心产品有效结合,公司将无法紧跟行业前沿技术的发展步伐,无法洞悉客户需求变化,因此将面临技术升级迭代滞后及创新能力不足、从而导致公司核心竞争力下降的风险,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>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。</p>
5、税收优惠政策变动风险	<p>公司全资子公司享受到以下税收优惠:</p> <p>(1)亿玛创新(天津)2017年12月4日获得国家《高新技术企业证书》,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。</p> <p>(2)亿玛特智能自2019年至2023年享受软件企业“两免三减半”的税收优惠政策。</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>如果上述全资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>截至2020年6月30日,公司应收账款金额为253,440,477.65元,占同期流动资产比例为43.28%。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</p>

	<p>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》、《互联网个人信息安全保护指南》等相关规定，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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、亿玛在线	指	北京亿玛在线科技股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
本报告	指	2020年半年度报告
股东大会	指	北京亿玛在线科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京亿玛在线科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京亿玛在线科技股份有限公司监事会
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京亿玛在线科技股份有限公司》公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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,系公司全资子公司
亿玛创新(天津)	指	亿玛创新网络(天津)有限公司,系公司全资子公司
亿玛特智能	指	天津亿玛特智能科技有限公司,系公司全资子公司
互联网广告	指	指通过网站、网页、互联网应用程序等互联网媒介,以文字、图片、音频、视频或者其他形式,直接或者间接地推销商品或者服务的商业广告
互动推	指	公司效果营销事业群创新推出的互动式效果营销平台产品
DMP	指	DataManagementPlatform 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
ADX	指	Ad Exchange 广告实时竞价交易平台,旨在帮助客户迅速搭建广告交易平台,实现流量端与多个预算方(一般以 DSP 平台的形式存在)的对接
OTD	指	唯品会智能营销平台,是唯品会面向广告主推出的数字营销推广平台。

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 Emar
证券简称	亿玛在线
证券代码	836346
法定代表人	柯细兴

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
联系地址	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座
电话	010-89508058
传真	010-89508059
电子邮箱	chengwen@emar.com
公司网址	www.emar.com
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
邮政编码	100024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 3 层

三、 企业信息

股票交易场所	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
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	75,440,698
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	柯细兴
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柯细兴），一致行动人为（柯细兴、安小晶、蔡亮华、罗杭林、科理资本）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101147855454052	否
注册地址	北京市昌平区中关村科技园区昌平园超前路5号4幢A座4层407室	否
注册资本（元）	75,440,698	否
-		

五、 中介机构

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

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,011,960,733.93	1,053,943,767.18	-3.98%
毛利率%	7.05%	7.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,505,306.56	14,428,160.95	-13.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,558,908.89	12,952,005.57	-26.20%
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）	3.42%	4.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.61%	3.86%	-
基本每股收益	0.17	0.19	-10.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	632,510,680.74	766,054,627.88	-17.43%
负债总计	272,862,482.27	404,249,810.27	-32.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	359,648,198.47	361,804,817.61	-0.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.77	4.80	-0.68%
资产负债率%（母公司）	26.60%	25.21%	-
资产负债率%（合并）	43.14%	52.77%	-
流动比率	2.16	1.78	-
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	91,041,104.97	78,389,764.98	16.14%
应收账款周转率	3.06	2.63	-
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%	-17.43%	22.40%	-
营业收入增长率%	-3.98%	15.60%	-
净利润增长率%	-13.33%	-36.33%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	605,007.84
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	758,007.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,497,024.59
非经常性损益合计	3,860,039.60
减：所得税影响数	913,641.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,946,397.67

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

经本公司董事会批准，自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更的原因和影响如下：

原因：执行新收入准则，已收取客户对价而未交付商品，在合同负债中列式。

影响：合并资产负债表增加合同负债列示金额 80,403,269.54 元，减少预收账款列示金额 80,403,269.54 元。母公司资产负债表增加合同负债列示金额 677,314.02 元，减少预收账款列示金额 677,314.02 元。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家互联网营销科技公司，致力于通过 AI、大数据、云计算互联网营销技术创新应用，专注移动端 APP、Wap 站、小程序，PC 端网站、广告网络等媒体合作，为营销客户提供基于效果的精准广告投放及营销技术服务。

公司作为国内互联网智慧营销领航者，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网络、程序化精准营销、媒体内容营销三大平台业务模式，并通过效果营销平台（效果营销联盟网络亿起发、互动营销平台互动推、营销 SAAS）、程序化精准营销平台（亿信推程序化精准营销平台）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普惠金融、电商、品牌商家、在线教育、游戏等行业客户。多年来，公司凭借 AI、大数据、云计算等前沿科学技术与互联网营销技术创新应用，不断提高广告投放效果及营销服务水平，同时提高了互联网媒体的流量变现和价值提升，获得了营销客户和媒体合作伙伴的高度认可。

公司通过战略布局互联网营销产业链关键环节，面向行业客户、品牌媒体和网络用户提供互联网营销服务，不断打造一个面向未来开放、共赢的“互联网+营销”产业生态。公司大力发展 AI、大数据、云计算与互联网营销应用技术创新，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。

七、 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，公司程序化精准营销平台、效果营销网络平台 and 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、线下场景媒体延伸，快速发展确立细分行业市场领先地位；程序化精准营销平台品牌战略升级为移动信息流一站式程序化精准营销平台，专注移动信息流程序化精准营销，与主流信息流大平台、信息流优质媒体、信息流广告交易平台（ADX）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，2020 年上半年营业收入 1,011,960,733.93 元，较上年同期下降 3.98%，公司本期归属于挂牌公司股东的净利润 12,505,306.56 元，较上年同期下降 13.33%。

（二） 行业情况

1、行业发展对公司经营的影响

截至 2020 年 3 月，我国网民规模达 9.04 亿人，普及率为 64.5%，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，2019 年度中国网络广告市场规模达到 6464.3 亿元，同比增长 30.2%；移动网络广告市场规模达到 5415.2 亿元，增长率达 47.8%，在互联网广告整体市场中占比 83.8%，依然保持高速增长。中国互联网络信息中心（CNNIC）第 44 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，艾瑞咨询预测 2021 年中国网络广告市场规模将达到近万亿。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融合、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将持续增长，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。

2019 年 4 月，随着网络技术的发展，互联网行业持有个人信息的现象日益普遍，侵犯公民个人信息的违法犯罪也与计算机信息系统密切相关。鉴于此，公安机关结合侦办侵犯公民个人信息网络犯罪案件和安全监督管理工作中掌握的情况，会同北京网络行业协会和公安部第三研究所等单位，研究制定了《互联网个人信息安全保护指南》。2019 年 11 月，根据工信部《关于开展 APP 侵害用户权益专项整治工作的通知》，组织开展的 APP 侵害用户权益专项整治工作聚焦群众反映强烈和社会高度关注的侵犯用户权益行为，重点对用户关心的八类问题进行监督检查和规范整治。

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产业政策的更新情况，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

2019 年，多层次资本市场建设步伐加快，新三板全面深化改革措施正式启动，设立精选层、降低投资者门槛、转板上市机制、公募基金入市等多项重大改革措施的逐步落地或将为新三板市场带来新的业务机会。2020 年上半年，新三板改革稳步落地实施，市场各项功能指标回升，积极效应逐渐显现。

公司于 2020 年 4 月 2 日向中国证券监督管理委员会北京监管局提交了由首次公开发行股票并在创业板上市变更为向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申请，并于 2020 年 4 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了（公告编号：2020-004）《北京亿玛在线科技股份有限公司关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案的提示性公告》，公司辅导机构为国信证券股份有限公司。

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创新应用，构建以 AI 智能引擎驱动效果营销网络、程序化精准营销、媒体内容营销三大营销平台业务快速发展。公司将把握新三板改革机遇，借助更多的资本力量，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		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	220,977,370.52	34.94%	143,371,277.12	18.72%	54.13%
应收票据					
应收账款	253,440,477.65	40.07%	408,650,719.2	53.34%	-37.98%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	5,872,754.94	0.93%	6,243,830.62	0.82%	-5.94
固定资产	2,684,963.65	0.42%	2,376,538.11	0.31%	12.98%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	150,256,630.98	23.76%	286,130,065.79	37.35%	-47.49%
其他应付款	8,565,877.93	1.35%	22,233,772.44	2.90%	-61.47%
其他权益工具投资	30,121,022.48	4.76%	30,121,022.48	3.93%	0%
其他流动资产	62,120,367.11	9.82%	98,476,316.11	12.85%	-36.92%
递延所得税资产	8,036,481.15	1.27%	8,205,734.26	1.07%	-2.06%
递延收益	1,323,032.58	0.21%	1,082,491.51	0.14%	22.22%
预付款项	11,389,137.12	1.80%	7,858,559.95	1.03%	44.93%
其他应收款	37,716,077.58	5.96%	60,616,154.87	7.91%	-37.78%

资产负债项目重大变动原因：

一、公司货币资金增加

报告期末，货币资金余额增长54.13%至22,097.74万元人民币，主要系公司加强了客户信用额度和信用账期管理，加快回收应收账款所致。

二、公司应收账款减少

报告期末，应收账款余额减少37.98%至25,344.05万元人民币，主要系公司加强了应收账款回款管理工作，平均账期缩短，部分新增优质客户无信用账期所致。

三、公司应付账款减少

应付账款余额减少47.49%至15,025.66万元人民币，主要系供应商账期缩短，提前还部分媒体信用账期款所致，媒体有政策鼓励提前还。

四、公司其他应付款减少

其他应付款余额减少61.47%至856.59万元人民币，主要系公司存在OTD业务，该业务以净额法确认收入，结算款项体现在其他应收款和其他应付款科目，报告期内该业务规模缩减，期末余额减少。

五、公司其他流动资产减少

报告期末，其他流动资产余额减少36.92%至6,212.04万元人民币，主要系报告期内收回2019年计提媒体供应商退货并使用，并且退货政策变化导致报告期末应收媒体供应商退货余额减少所致。

六、公司预付账款增加

报告期末，预付账款增加44.93%至1,138.91万元人民币，主要系报告期内，公司加强媒体合作拓展，预付部分媒体供应商款项所致。

七、公司其他应收款减少

报告期末，其他应收款减少37.78%至3,771.61万元人民币，主要系报告期内OTD业务规模缩减，该业务以净额法确认服务费收入所致，以及报告期内收回2019年计提媒体供应商返现所致。

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	1,011,960,733.93	-	1,053,943,767.18	-	-3.98%
营业成本	940,620,639.92	92.95%	972,506,757.65	92.27%	-3.28%
毛利率	7.05%	-	7.73%	-	-
销售费用	23,695,586.76	2.34%	30,141,463.89	2.86%	-21.39%
管理费用	12,966,975.10	1.28%	13,407,715.04	1.27%	-3.29%
研发费用	24,842,889.87	2.45%	23,246,793.67	2.21%	6.87%
财务费用	114,424.8	0.01%	302,513.59	0.03%	-62.18%
信用减值损失	635,015.55	0.06%	-545,622.86	-	-
资产减值损失					
其他收益	2,453,699.23	0.24%	833,074.75	0.08%	194.54%
投资收益	386,931.49	0.04%	406,819.31	0.04%	-4.89%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	12,607,144.4	1.25%	14,189,996.03	1.35%	-11.15%
营业外收入	2,497,070.31	0.25%	406,885.7	0.04%	513.7%
营业外支出	45.72	0.00%	9,343.63	0.00%	-99.51%
营业外支出 净利润	12,505,306.56	1.24%	14,428,160.95	1.37%	-13.33%

项目重大变动原因：

一、公司财务费用减少

财务费用同比减少62.18%至11.44万元人民币，主要系报告期内外币业务缩减，汇兑损失减少所致。

二、公司信用减值损失减少

信用减值损失同比上期减少216.38%，由计提信用减值损失54.56万元减少至转回信用减值损失63.50万元人民币，主要系报告期内加强应收账款管理，应收账款期缩短，应收余额缩小，信用减值准备减少所致。

三、公司其他收益增加

其他收益同比增长194.54%至245.37万元人民币，主要系报告期内适用增值税进项税加计抵减所致。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

四、公司营业外收入增加

营业外收入同比增加513.7%至249.71万元人民币，主要系报告期内清理停止合作且无法联系的业务预收款项所致。

五、公司营业外支出减少

营业外支出同比减少99.51%至0.00万元人民币，主要系2019年同期处置固定资产的损失所致，报告期内未发生此类事项。

(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	1,011,782,627.89	1,053,089,219.00	-3.92%
其他业务收入	178,106.04	854,548.18	-79.16%
主营业务成本	940,514,740.67	971,915,997.68	-3.23%
其他业务成本	105,899.25	590,759.97	-82.07%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
效果营销	50,991,398.01	52,327,758.50	-2.62%	-67.85%	-66.32%	-
精准营销	960,791,229.88	888,186,982.17	7.56%	7.41%	8.77%	-13.24%
其他	178,106.04	105,899.25	40.54%	-79.16%	-82.07%	31.34%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，移动互联网广告市场规模持续增长，公司所服务的客户属于教育、金融、保险、电商、网服等行业，对于精准投放广告需求日趋增大，公司精准营销收入同比稳步增长。

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	91,041,104.97	78,389,764.98	16.14%
投资活动产生的现金流量净额	-24,790.95	-74,372,832.06	99.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,088,139.6	0	-

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额同比增长16.14%至人民币9,104.11万元，主要系报告期内公司加强应收账款管理，平均账期缩短，部分新增优质客户无信用账期所致。

公司投资活动产生的现金流量净额同比增长99.97%至人民币-2.48万元，主要系报告期内新增购买银行理财减少，用于经营业务所致。

公司筹资活动产生的现金净量净额为-15,08.81万元，全部系报告期内支付2019年度利润分配所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津亿玛科技有限公司	子公司	互联网营销及技术服务	-	-	1000万	787,633,399.67	324,361,776.41	961,096,284.25	36,740,043.84
亿玛创新网络(天津)有限公司	子公司	互联网营销及技术服务	-	-	630.6万	393,375,784.03	272,691,888.71	64,359,518.10	6,729,863.41
天津亿玛特智能科技有限公司	子公司	互联网营销及技术服务	-	-	1000万	44,214,340.32	41,682,405.09	14,150,943.44	12,963,221.44

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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,充分地尊重和维持客户、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。

十二、 评价持续经营能力

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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

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,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。虽然目前公司已掌握了大数据管理平台(DMP)、信息流精准投放平台(亿信推)、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。如果公司不能准确把握前沿技术发展动向和趋势,将新技术与公司现有技术平台、核心产品有效结合,公司将无法紧跟行业前沿技术的发展步伐,无法洞悉客户需求变化,因此将面临技术升级迭代滞后及创新能力不足、从而导致公司核心竞争力下降的风险,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

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,影响服务质量和服务持续性。

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

公司全资子公司享受到以下税收优惠:

(1)亿玛创新(天津)2017年12月4日获得国家《高新技术企业证书》,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。

(2)亿玛特智能自2019年至2023年享受软件企业“两免三减半”的税收优惠政策。

(3)天津亿玛和亿玛创新(天津)于2013年1月20日与天津滨海新区高新技术产业开发区管理委员会(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新区高新技术产业开发区框架协议》,三方于2017年6月签订上述协议的《补充协议》及《备忘录》,约定自2018-2021年期间,每年开发区管委会对天津亿玛和亿玛创新(天津)缴纳的企业所得税、增值税进行核算,给予一定的研发补贴。

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

公司对策:对上述风险公司将努力增强自身经营,提升核心竞争力,提高盈利水平,减少对税收返还的依赖。除以上相关税收优惠政策外,公司将通过合理的税务筹划来节约税款。

6、应收账款金额较高且占比较大的风险

截至2020年6月30日,公司应收账款金额为253,440,477.65元,占同期流动资产比例为43.28%。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。

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账期，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》、《互联网个人信息安全保护指南》等相关规定，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用户合法授权，对数据的使用不超过授权限度，严禁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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(七)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	47,638,837.93		47,638,837.93	13.25%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
天津亿玛科技有限公司	玖富数科科技集团有限责任公司、珠海玖	广告合同纠纷	47,638,837.93	准许原告天津亿玛科技有限公司撤回起诉，涉案	2020年5月13日

	富消金科技有限公司、新疆特易数科信息技术有限公司			金额已全额收回。	
总计	-	-	47,638,837.93	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

上述诉讼系公司运用法律手段维护自己的合法权益的案件，将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营方面产生不利影响。天津亿玛已与被告达成和解协议，并在报告期内收回全部欠款，故不会对公司财务产生不利影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000	96,846.36
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	200,000	4,533.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020/4/30	-	-	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2020年4月30日召开了第二届董事会第七次会议、以及2020年5月20日召开2019年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》：为了提高公司自有闲置资金使用效率，公司拟在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，在不超过人民币2亿元的额度内使用闲置资金购买低风险的短期理财产品，投资期限为自股东大会审议通过之日起一年内。在上述额度内，资金可以滚动使用。公司拟授权董事长在上述额度内进行审批，由公司财务部门具体操作实施。

截至2020年6月30日，公司已投资标的基本情况如下：

序号	购买日期	产品名称	产品代码	产品风险评级	购买理财产品金额(元)	赎回日期	预期年化收益率
1	2020/2/14	步步生金 8688	8688	R1	30,000,000.00	2020/2/21	2.15%

2	2020/2/14	步步生金 8688	8688	R1	20,000,000.00	2020/2/24	2.15%
3	2020/2/18	步步生金 8688	8688	R1	50,000,000.00	2020/2/24 2020/2/27	2.15%
4	2020/4/1	黄金周 1299	1299	R2	50,000,000.00	2020/6/3	2.85%
5	2020/4/1	招商银行挂钩黄金三层区间七天结构性存款	TH00 1722	保本	50,000,000.00	2020/4/8	2.65%
6	2020/4/8	黄金周 1299	1299	R2	30,000,000.00	2020/6/3	2.85%
7	2020/4/9	步步生金 8688	8688	R1	40,000,000.00	2020/5/15	2.30%
8	2020/4/9	步步生金 8688	8688	R1	5,000,000.00	2020/5/26	2.30%
9	2020/4/29	步步生金 8688	8688	R1	30,000,000.00	2020/5/26 2020/5/29	2.20%

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/23	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/23	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/23	-	挂牌	关于租赁房产未取得房产证承诺	承诺“为保证亿玛在线的稳定经营，本人承诺若因该租赁房产权事宜影响亿玛在线的正常运营，将由本人承担因此造成的全部损失”。	正在履行中
其他	2015/10/8	2019/12/11	一致行动协议	一致行动承诺	承诺在协议签署后10年内在公司股东大会、董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等事项时采取一致行动。	变更或豁免

其他	2019/12/11	2025/12/10	一致行动协议	一致行动承诺	承诺在协议签署后6年内在公司股东大会、董事会会议中行使提案权、提名权、表决权等事项时采取一致行动。	正在履行中
董监高	2016/3/23	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一. 避免同业竞争的承诺

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

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

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

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

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

二. 减少和规范关联交易的承诺公司

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

三. 实际控制人关于租赁房产未取得房产证的承诺

公司挂牌时，公司主要办公场所之一为当地政府所有，未依法办理房产证，存在法律风险。针对此风险，实际控制人柯细兴出具了承诺函，承诺“为保证亿玛在线的稳定经营，本人承诺若因该租赁房产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

2015年10月8日，公司实际控制人柯细兴与安小晶、麦瑞钿、罗杭林和科理资本签订了《一致行动协议》，协议有效期为10年。

2019年12月11日，一致行动人麦瑞钿女士将其持有的全部股份转让给其子蔡亮华先生，蔡亮华

先生与公司实际控制人柯细兴、安小晶、罗杭林和科理资本签订了新的《一致行动协议》，承诺在协议签署后6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。本次新签的《一致行动协议》生效后，2015年10月8日签订的《一致行动协议》失效。

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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	620,000.00	0.1%	公安机关冻结
银行存款	货币资金	资金受限	631,705.08	0.1%	外汇管制
总计	-	-	1,251,705.08	0.2%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1. 因公司及子公司过往年度提供互联网广告服务的客户涉嫌刑事诉讼，为配合相关部门取证，合作的往来资金被冻结。冻结金额占报告期末总资产的0.1%，该部分冻结款项将在司法程序结束后按法律法规处理，不会对公司经营造成影响。

2. 因亿玛创新（天津）向香港亿玛借外币，致部分资金根据银行规定使用受限，受限金额占报告期末总资产的0.1%，上述资金受限事项未对公司的经营造成影响。

(六) 应当披露的其他重要事项

公司于2020年4月2日向中国证券监督管理委员会北京监管局提交了由首次公开发行股票并在创业板上市变更为向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申请，并于2020年4月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了（公告编号：2020-004）《北京亿玛在线科技股份有限公司关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案的提示性公告》，公司辅导机构为国信证券股份有限公司。

(七) 自愿披露其他重要事项

公司实际控制人、董事长、总经理柯细兴先生于2016年8月31日质押给共青城启运恒智投资管理合伙企业(有限合伙)的8,368,480股有限售条件股份已全部解除质押。解除质押登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕，质押登记解除日为2020年7月8日。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	57,698,197	76.48%	-3,174,824	54,523,373	72.27%
	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	5,914,165	7.84%	-1,745,824	4,168,341	5.53%
	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	17,742,501	23.52%	3,174,824	20,917,325	27.73%
	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	17,742,501	23.52%	-5,237,477	12,505,024	16.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,440,698	-	0	75,440,698	-
普通股股东人数		850				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	柯细兴	16,655,365	0	16,655,365	22.0774%	12,491,524	4,163,841	8,368,480
2	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	6,698,502	0	6,698,502	8.8792%	0	6,698,502	0
3	安小晶	4,530,406	1,428,000	5,958,406	7.8981%	5,958,406	0	0
4	共青城尚瑞投资管理合伙企业（有	5,006,107	0	5,006,107	6.6358%	0	5,006,107	0

	限 合 伙)							
5	蔡亮华	2,453,895	0	2,453,895	3.2527%	2,453,895	0	0
6	罗杭林	2,402,262	0	2,402,262	3.1843%	0	2,402,262	0
7	北京科 理资本 管理咨 询中心 (有限 合伙)	6,611,855	-4,248,400	2,363,455	3.1329%	0	2,363,455	0
8	新余市 晨御投 资中心 (有限 合伙)	2,234,000	0	2,234,000	2.9613%	0	2,234,000	0
9	宜旻投 资管理 (上海) 有限公 司	0	1,520,400	1,520,400	2.0154%	0	1,520,400	0
10	北京易 梵商贸 有限公 司	0	1,300,000	1,300,000	1.7232%	0	1,300,000	0
合计		46,592,392	-	46,592,392	61.7603%	20,903,825	25,688,567	8,368,480

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东柯细兴担任北京清投、北京亿合的普通合伙人，通过北京清投、北京亿合间接控制公司 1.58%和 8.88%的股权。柯细兴、安小晶、蔡亮华、罗杭林和科理资本于 2019 年 12 月 11 日签订了《一致行动协议》，承诺在协议签署后 6 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。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2020 年 6 月 30 日，柯细兴先生直接持有公司 22.08%的股权，且分别作为北京清投、北京亿合的普通合伙人间接控制公司 1.58%和 8.88%的股权。柯细兴、安小晶、蔡亮华、罗杭林和科理资本于 2019 年 12 月 11 日签订了《一致行动协议》，承诺在协议签署后 6 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 49.99998%的股权，为本公司的控股股东、实际控制人。

柯细兴先生，出生于 1971 年 8 月，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1993 年 7 月毕业于上海交通大学并获得工程学士学位；1999 年 12 月毕业于对外经贸大学中法国际管理学院并获得 MBA 学位；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;2006年至今,任北京亿玛在线科技股份有限公司董事长、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。

报告期内,本公司控股股东、实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位:元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016年6月6日	90,216,000	90,216,000	是	根据公司的实际需要,为了公司业务的整体发展及募集资金的有效利用,公司将募集资金中的30,000,000元投资于环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司。	30,000,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况:

公司挂牌以来共完成1次股票发行。

2016年3月24日,公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于<北京亿玛在线科技股份有限公司股票发行方案>的议案》。根据该方案,本次发行数量3,600,000股,每股面值为人民币1元,发行的股票价格为25.06元/股,募集资金总额90,216,000元。本次募集资金主要用于补充公司流动资金。2016年4月11日,公司2016年第二次临时股东大会审议通过了该发行方案。

2016年11月14日,公司召开第一届董事会九次会议及第一届监事会第四次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》。公司拟自董事会决议通过之日起一年内累计同时使用不超过人民币8,700万元(含8,700万元)的暂时闲置募集资金择机购买安全性高、流动性好的短期保本型银行理财产品,上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。本事项尚无需股东大会审议批准。

2017年8月7日,公司召开第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第六次会议审议通过了

《关于追认变更募集资金用途的议案》，根据公司的实际经营需要，为了公司业务的整体发展及募集资金的有效利用，公司将募集资金中的 30,000,000 元投资于环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司。该议案于 2017 年 8 月 22 日召开的第三次临时股东大会审议通过。

截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金专户和理财户的资金余额分别为人民币 0.00 元和 0.00 元。公司募集资金共计 90,216,000 元，其中 60,216,000 元用于补充公司运营流动资金，30,000,000 元用于投资环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司 11.11% 的股权，募集资金已使用完毕。2020 年 7 月，公司已将交通银行股份有限公司三元支行募集资金存放专项账户注销。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
柯细兴	董事长、总经理	男	1971年8月	2018年10月31日	2021年10月30日
廖良汉	独立董事	男	1963年8月	2020年5月20日	2021年10月30日
赵怀亮	独立董事	男	1964年6月	2020年5月20日	2021年10月30日
万刚	独立董事	男	1973年4月	2020年5月20日	2021年10月30日
熊育竹	董事	男	1977年2月	2018年10月31日	2021年10月30日
罗洪滨	董事、副总经理	男	1973年12月	2018年10月31日	2021年10月30日
程雯	董事、董事会秘书	女	1982年7月	2018年10月31日	2021年10月30日
杨洋	财务总监	女	1985年6月	2018年10月31日	2021年10月30日
张赞	监事会主席	女	1982年4月	2018年10月31日	2021年10月30日
汤凯	监事	男	1979年7月	2018年10月31日	2021年10月30日
何明	监事	男	1979年12月	2018年10月31日	2021年10月30日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

柯细兴与股东安小晶、蔡亮华、罗杭林、科理资本于2019年12月11日签订了《一致行动协议》，承诺在协议签署后6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	期末被授予的限制性股票数量
柯细兴	董事长、总经理	16,655,365	0	16,655,365	22.0774%	-	-
程雯	董事、董事会秘书	17,000	0	17,000	0.0225%	-	-
汤凯	监事	0	1,000	1,000	0.0013%	-	-
合计	-	16,672,365	-	16,673,365	22.1012%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
安小晶	副董事长、董事	离任	无	个人原因以及完善公司治理体系
蔡亮华	董事	离任	无	个人原因以及完善公司治理体系
黄韬	董事	离任	无	个人原因以及完善公司治理体系
廖良汉	无	新任	独立董事	个人原因以及完善公司治理体系
赵怀亮	无	新任	独立董事	个人原因以及完善公司治理体系
万刚	无	新任	独立董事	个人原因以及完善公司治理体系

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

廖良汉先生，出生于1963年8月，中国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中南财经政法大学，注册会计师、高级会计师。1985年8月至1988年10月，任中国财务会计咨询公司项目经理；1988年11月至1993年4月，任安永会计师事务所审计经理；1993年5月至1999年4月，任中华会计师事务所副总经理；1999年5月至2005年5月，任天健会计师事务所合伙人；2005年6月至2012年6月，任德勤华永会计师事务所合伙人；2012年7月至2013年9月，任北京天圆全会计师事务所副总经理；2013年10月至今，任中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）管理合伙人、副总经理；2018年5月至今任启迪环境科技发展股份有限公司独立董事；2019年9月至今任大连天神娱乐股份有限公司独立董事；2020年2月至今任新经典文化股份有限公司独立董事；2020年4月至今任广联达科技股份有限公司监事；2020年5月至今任北京热景生物技术股份有限公司独立董事；2020年5月至今任北京亿玛在线科技股份有限公司独立董事。廖良汉先生已经取得中国证监会认可的独立董事任职资格证书。

赵怀亮先生，出生于1964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。1992年8月至1999年9月，任职于京第四市政工程公司；1999年10月至2001年2月，任北京岳成律师事务所律师；2001年3月至2005年3月，任北京中银律师事务所律师、合伙人；2005年3月至2007年5月，任北京德恒律师事务所律师；2007年6月至2008年4月，任北京邦盛律师事务所律师；2008年5月至今，任北京德恒律师事务所律师、合伙人。2016年9月至今任顾地科技股份有限公司独立董事；2017年6月至今任河南羚锐制药股份有限公司独立董事；2019年10月至今任万达信息股份有限公司独立董事；2020年5月至今任北京亿玛在线科技股份有限公司独立董事；2020年6月至今任山东领信信息科技股份有限公司独立董事。赵怀亮先生已经取得中国证监会认可的独立董事任职资格证书。

万刚先生，出生于1973年4月，中国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于西安交通大学，已取得中级经济师职称。1997年7月至2007年8月，任中国建设银行青岛市分行营运管理部副总经理；2007年8月至2013年7月，任中信银行公告编号：2020-019 青岛分行会计部兼营业部总经理；2013年7月至2018年7月，任长安国际信托股份有限公司总裁助理；2018年7月至2020年1月，任中泰信托有限责任公司副总裁；2020年1月至今，任中财龙马学院执行院长。2018年9月至

今任东港股份有限公司独立董事；2020年5月至今任北京亿玛在线科技股份有限公司独立董事。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	1	0	7
销售人员	270	23	0	293
技术人员	84	0	9	75
财务人员	19	1	0	20
行政人员	20	2	0	22
员工总计	399	27	9	417

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	292	315
专科	96	85
专科以下	4	7
员工总计	399	417

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	220,977,370.52	143,371,277.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	253,440,477.65	408,650,719.20
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	11,389,137.12	7,858,559.95
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）	37,716,077.58	60,616,154.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	62,120,367.11	98,476,316.11
流动资产合计		585,643,429.98	718,973,027.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（六）	5,872,754.94	6,243,830.62
其他权益工具投资	六、（七）	30,121,022.48	30,121,022.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	2,684,963.65	2,376,538.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	152,028.54	134,475.16
递延所得税资产	六、(十一)	8,036,481.15	8,205,734.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,867,250.76	47,081,600.63
资产总计		632,510,680.74	766,054,627.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	150,256,630.98	286,130,065.79
预收款项	六、(十三)		62,350,271.42
合同负债	六、(十四)	80,403,269.54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	6,851,773.25	7,983,248.98
应交税费	六、(十六)	25,461,897.99	24,469,960.13
其他应付款	六、(十七)	8,565,877.93	22,233,772.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		271,539,449.69	403,167,318.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十八)	1,323,032.58	1,082,491.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,323,032.58	1,082,491.51
负债合计		272,862,482.27	404,249,810.27
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(十九)	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、(二十)	175,960,471.06	175,960,471.06
减: 库存股			
其他综合收益	六、(二十一)	2,469,285.06	2,043,071.16
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	2,024,724.40	2,024,724.40
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	103,753,019.95	106,335,852.99
归属于母公司所有者权益合计		359,648,198.47	361,804,817.61
少数股东权益			
所有者权益合计		359,648,198.47	361,804,817.61
负债和所有者权益总计		632,510,680.74	766,054,627.88

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		6,879,288.38	6,706,461.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	1,142,606.20	4,188,538.89
应收款项融资			
预付款项		1,013,774.69	156,000.47
其他应收款	十六、(二)	151,217,791.62	188,293,962.69
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,037,735.82	1,530,188.67
流动资产合计		162,291,196.71	200,875,151.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	200,058,953.7	181,430,029.38
其他权益工具投资		30,121,022.48	30,121,022.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		903,295.09	978,454.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,501.32	74,508.88
递延所得税资产		37,139.81	37,978.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		231,170,912.40	212,641,993.14
资产总计		393,462,109.11	413,517,144.9
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		365,275.16	439,885.70
预收款项			1,431,744.01
合同负债		677,314.02	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		985,265.85	1,370,634.22
应交税费		4,262,507.61	3,316,454.29
其他应付款		98,373,828.53	97,694,274.49
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			
流动负债合计		104,664,191.17	104,252,992.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		104,664,191.17	104,252,992.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,440,698.00	75,440,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		216,364,592.73	216,364,592.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,024,724.40	2,024,724.40
一般风险准备			
未分配利润		-5,032,097.19	15,434,137.06
所有者权益合计		288,797,917.94	309,264,152.19
负债和所有者权益总计		393,462,109.11	413,517,144.90

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：杨洋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		1,011,960,733.93	1,053,943,767.18
其中：营业收入	六、（二十四）	1,011,960,733.93	1,053,943,767.18

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,002,829,235.80	1,040,448,042.35
其中：营业成本	六、(二十四)	940,620,639.92	972,506,757.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	588,719.35	842,798.51
销售费用	六、(二十六)	23,695,586.76	30,141,463.89
管理费用	六、(二十七)	12,966,975.10	13,407,715.04
研发费用	六、(二十八)	24,842,889.87	23,246,793.67
财务费用	六、(二十九)	114,424.80	302,513.59
其中：利息费用			
利息收入			523,079.60
加：其他收益	六、(三十)	2,453,699.23	833,074.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	386,931.49	406,819.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	635,015.55	-545,622.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,607,144.40	14,189,996.03
加：营业外收入	六、(三十三)	2,497,070.31	406,885.70

减：营业外支出	六、(三十四)	45.72	9,343.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,104,168.99	14,587,538.10
减：所得税费用	六、(三十五)	2,598,862.43	159,377.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,505,306.56	14,428,160.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,505,306.56	14,428,160.95
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		12,505,306.56	14,428,160.95
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,505,306.56	14,428,160.95
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		12,505,306.56	14,428,160.95
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.17	0.19
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.19

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、 (四)	9,588,646.32	34,123,105.99
减：营业成本	十六、 (四)	4,546,614.68	13,493,990.60
税金及附加		4,099.50	65,130.79
销售费用		3,750,551.73	5,402,423.78
管理费用		2,820,765.70	3,096,440.78
研发费用		3,686,457.07	4,084,605.05
财务费用		-2,303.10	-160.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		216,751.11	19,179.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	-371,075.68	-263,196.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,588.01	-74,400.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,366,275.82	7,662,257.00
加：营业外收入		-10,980.63	125.11
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,377,256.45	7,662,382.11
减：所得税费用		838.20	-11,160.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,378,094.65	7,673,542.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,378,094.65	7,673,542.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,378,094.65	7,673,542.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：杨洋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,259,361,088.55	1,100,258,442.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	7,591,782.17	12,823,649.79
经营活动现金流入小计		1,266,952,870.72	1,113,082,091.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,089,152,567.13	957,640,759.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,121,132.44	52,361,610.95
支付的各项税费		4,387,399.66	1,695,795.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	30,250,666.52	22,994,161.27
经营活动现金流出小计		1,175,911,765.75	1,034,692,326.90
经营活动产生的现金流量净额		91,041,104.97	78,389,764.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		305,000,000.00	222,000,000.00
取得投资收益收到的现金		758,007.17	672,567.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		305,758,007.17	222,672,567.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,798.12	45,400.00
投资支付的现金		305,000,000.00	297,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		305,782,798.12	297,045,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-24,790.95	-74,372,832.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,088,139.60	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,088,139.60	
筹资活动产生的现金流量净额		-15,088,139.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		426,213.9	185,687.25
五、现金及现金等价物净增加额		76,354,388.32	4,202,620.17
加：期初现金及现金等价物余额		143,371,277.12	45,594,645.29
六、期末现金及现金等价物余额		219,725,665.44	49,797,265.46

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,706,791.64	35,232,755.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,123,860.35	251,700.98
经营活动现金流入小计		50,830,651.99	35,484,456.28
购买商品、接受劳务支付的现金		6,023,992.66	15,591,542.72
支付给职工以及为职工支付的现金		8,402,972.90	8,986,861.56
支付的各项税费		6,156.90	217,375.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,295,059.05	5,827,311.53
经营活动现金流出小计		16,728,181.51	30,623,091.56
经营活动产生的现金流量净额		34,102,470.48	4,861,364.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,503.54	
投资支付的现金		19,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		19,011,503.54	
投资活动产生的现金流量净额		-19,011,503.54	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,088,139.60	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,088,139.60	

筹资活动产生的现金流量净额		-15,088,139.60	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,827.34	4,861,364.72
加：期初现金及现金等价物余额		6,706,461.04	3,752,129.26
六、期末现金及现金等价物余额		6,709,288.38	8,613,493.98

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：杨洋

会计机构负责人：杨洋

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、五
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、六 (二十三)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

北京亿玛在线科技股份有限公司 2020 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

2015年6月13日,经公司股东会决议,同意增加新股东北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)、北京清投管理咨询中心(有限合伙)、北京亿合技术开发中心(有限合伙),同意股东柯细兴将其持有公司3.0728%的股权,对应实缴36,874.00元的货币出资转让给新股东北京科理资本管理咨询中心(有限合伙),每1.00元出资额转让价格为1.00元;股东柯细兴将其持有公司2.6261%的股权,对应实缴31,512.00元的货币出资转让给新股东北京清投管理咨询中心(有限合伙),每1.00元出资额转让价格为1.00元;股东柯细兴将其持有公司15.6094%的股权,对应实缴187,313.00元的货币出资转让给新股东北京亿合技术开发中心(有限合伙),每1.00元出资额转让价格为1.00元;股东柯细兴将其持有公司0.1468%的股权,对应实缴1,762.00元的货币出资转让给股东姜军,每1.00元出资额转让价格为1.00元;股东安小晶将其持有公司12.7754%的股权,对应实缴153,305.00元的货币出资转让给新股东北京科理资本管理咨询中心(有限合伙),每1.00元出资额转让价格为1.00元;股东麦瑞钿将其持有公司2.703%的股权,对应实缴32,436.00元的货币出资转让给新股东北京科理资本管理咨询中心(有限合伙),每1.00元出资额转让价格为1.00元;股东罗杭林将其持有公司2.8171%的股权,对应实缴33,805.00元的货币出资转让给新股东北京科理资本管理咨询中心(有限合伙),每1.00元出资额转让价格为1.00元;上述股权转让后,公司注册资本为人民币1,200,000.00元,其中:柯细兴出资额为人民币441,611.00元,占注册资本的36.8009%;安小晶出资额为人民币120,123.00元,占注册资本的10.0103%;麦瑞钿出资额为人民币65,064.00元,占注册资本的5.4220%;罗杭林出资额为人民币63,695.00元,占注册资本的5.3079%;姜军出资额为人民币34,262.00元,占注册资本的2.8552%;北京亿合技术开发中心(有限合伙)出资额为人民币187,313.00元,占注册资本的15.6094%;北京清投管理咨询中心(有限合伙)出资额为人民币31,512.00元,占注册资本的2.6260%;北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)出资额为人民币256,420.00元,占注册资本的21.3683%。2015年7月14日,北京亿玛在线就本次股权转让在北京市工商局昌平分局办理了相应的工商变更登记,并取得了变更后的《企业法人营业执照》。

2015年7月15日,经公司股东会决议,同意增加新股东“共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)、天津兰馨投资管理有限公司”;同意新股东共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)投资39,289,389.00元人民币(132,735.00元计入公司的注册资本,39,156,654.00元计入公司资本公积)认购公司的132,735.00元人民币的增资款;同意新股东天津兰馨投资管理有限公司投资152,377,160.00元人民币(514,789.00元计入公司的注册资本,15,1862,371.00元计入公司的资本公积)认购公司的514,789.00元人民币的增资款。上述股权变更后,公司注册资本为人民币1,847,524.00元,其中:柯细兴出资额为人民币441,611.00元,占注册资本的23.9029%;安小晶出资额为人民币120,123.00元,占注册资本的6.5018%;姜军出资额为人民币34,262.00元,占注册资本的1.8545%;罗杭林出资额为人民币63,695.00元,占注册资

本的 3.4476%；麦瑞钿出资额为人民币 65,064.00 元，占注册资本的 3.5217%；北京亿合技术开发中心（有限合伙）出资额为人民币 187,313.00 元，占注册资本的 10.1386%；北京清投管理咨询中心（有限合伙）出资额为人民币 31,512.00 元，占注册资本的 1.7056%；北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）出资额为人民币 256,420.00 元，占注册资本的 13.8791%；天津兰馨投资管理有限公司出资额为人民币 514,789.00 元，占注册资本的 27.8637%；共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）出资额为人民币 132,735.00 元，占注册资本的 7.1845%。2015 年 7 月 21 日，公司就本次增资在北京市工商行政管理局昌平分局办理了相应的工商变更登记。

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

股改完成后公司各股东持股情况如下：

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

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

股东	股份数量（股）	出资比例（%）
天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221.00	27.0254
柯细兴	16,655,365.00	23.1837

股东	股份数量 (股)	出资比例 (%)
北京科理资本管理咨询中心 (有限合伙)	9,670,855.00	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
<u>合计</u>	<u>71,840,698.00</u>	<u>100.00</u>

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

股东	股份数量(股)	出资比例(%)
元达信资本管理(北京)有限公司(代表“元达信资本-聚宝1号专项资产管理计划”)	558,000.00	0.7397
董征	348,500.00	0.4620
张栋	348,500.00	0.4620
吴镝	348,433.00	0.4619
华夏资本管理有限公司(代表“华夏资本-新三板聚宝1号专项资产管理计划”)	279,000.00	0.3698
华夏资本管理有限公司(代表“华夏资本-新三板聚宝2号专项资产管理计划”)	279,000.00	0.3698
中信证券股份有限公司	1,100,000.00	1.4581
中泰证券股份有限公司	1,000,000.00	1.3255
太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.1326
东方证券股份有限公司	1,000,000.00	1.3255
申万宏源证券有限公司	200,000.00	0.2651
东北证券股份有限公司	200,000.00	0.2651
<u>合计</u>	<u>75,440,698.00</u>	<u>100.00</u>

截止 2019 年 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。)

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

无。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

财务报告的批准报出机构: 公司董事会。

财务报告批准报出日: 2020 年 8 月 28 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。

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

2020年1-6月纳入合并财务报表范围的主体共7家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）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.金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

6.金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

一般以“期末余额前五名且金额 100 万元以上（含）的应收款项”等为标准。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。
单项金额重大的判断依据或金额标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

2. 本集团编制应收账款逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	违约损失率（%）
未逾期（1 个月内）	0.85
逾期 1-6 个月（含 6 个月）	1.00
逾期 7 个月-1 年（含 1 年）	5.00
逾期 1-2 年（含 2 年）	10.00
逾期 2-3 年（含 3 年）	20.00
逾期 3 年以上	100.00

本集团对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。

在每个资产负债表日，本集团都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

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) 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

(十三) 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。

(十四) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十）收入

1.收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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%

纳税主体名称	所得税税率
北京亿玛在线科技股份有限公司	15%
北京亿玛创新网络科技有限公司	25%
北京亿玛在线传媒科技有限公司	25%
亿玛创新网络（天津）有限公司	15%
天津亿玛科技有限公司	25%
EMAR ONLINE (HK) LIMITED	16.5%
天津亿玛特智能有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 北京亿玛在线科技股份有限公司

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

2. 亿玛创新网络（天津）有限公司

本公司的子公司亿玛创新网络（天津）有限公司根据《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。

3. 天津亿玛特智能科技有限公司

根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，按照《国务院关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11号）和《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发〔2015〕27号）规定，集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业（以下统称软件、集成电路企业）的税收优惠资格认定等非行政许可审批已经取消，享受财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第76号）规定向税务机关备案，同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》（见附件）规定的备案资料。

本公司的子公司天津亿玛特智能科技有限公司系符合财税〔2012〕27号文件所称软件企业，自2019年1月1日起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

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

经本公司董事会批准，自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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
执行新收入准则，已收取客户对价而未交付商	合并资产负债表增加合同负债列示金额 80,403,269.54 元，减少预收账

品，在合同负债中列式。

款列示金额 80,403,269.54 元。

母公司资产负债表增加合同负债列示金额 677,314.02 元，减少预收账款列示金额 677,314.02 元。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年12月31日，期末指2020年6月30日，上期指2019年1-6月，本期指2020年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	16,021.71	9,388.62
银行存款	219,709,643.73	142,197,746.46
其他货币资金	1,251,705.08	1,164,142.04
合计	<u>220,977,370.52</u>	<u>143,371,277.12</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,251,705.08 元。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	250,072,019.56
其中：0-6个月	224,017,909.11
7个月-1年	26,054,110.45
1年以内小计	<u>250,072,019.56</u>
1-2年（含2年）	30,429,056.16
2-3年（含3年）	1,144,114.13
3年以上	4,033,282.96
合计	<u>285,678,472.81</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,780,016.67	6.57	18,780,016.67	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>266,898,456.14</u>	<u>93.43</u>	<u>13,457,978.49</u>		<u>253,440,477.65</u>
其中：组合 1	207,032,180.22	72.47	3,954,510.58	1.91	203,077,669.64
组合 2	59,866,275.92	20.96	9,503,467.91	15.87	50,362,808.01
<u>合计</u>	<u>285,678,472.81</u>		<u>32,237,995.16</u>		<u>253,440,477.65</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,534,940.54	4.20	18,534,940.54	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>422,794,689.24</u>	<u>95.80</u>	<u>14,143,970.04</u>		<u>408,650,719.20</u>
其中：组合 1	385,688,650.40	87.39	4,831,097.66	1.25	380,857,552.74
组合 2	37,106,038.84	8.41	9,312,872.38	25.10	27,793,166.46
<u>合计</u>	<u>441,329,629.78</u>	<u>100.00</u>	<u>32,678,910.58</u>		<u>408,650,719.20</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
上海欢兽实业有限公司	12,470,395.38	12,470,395.38	100.00	预计无法收回	
北京百度网讯科技有限公司	1,853,250.74	1,853,250.74	100.00	预计无法收回	
湖南海若网络科技股份有限公司	1,093,504.04	1,093,504.04	100.00	预计无法收回	
其他	3,362,866.51	3,362,866.51	100.00	预计无法收回	
<u>合计</u>	<u>18,780,016.67</u>	<u>18,780,016.67</u>			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合1

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	115,760,689.71	983,965.86	0.85
已逾期：	<u>91,271,490.51</u>	<u>2,970,544.72</u>	

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 1-6 个月 (含 6 个月)	63,215,750.01	632,157.48	1.00
逾期 7 个月-1 年 (含 1 年)	12,781,375.15	639,068.74	5.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	14,593,359.22	1,459,335.92	10.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	551,279.44	110,255.89	20.00
逾期 3 年以上	129,726.69	129,726.69	100.00
合计	<u>207,032,180.22</u>	<u>3,954,510.58</u>	

组合计提项目：组合2

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
度小满科技 (北京) 有限公司	59,866,275.92	9,503,467.91	15.87
合计	<u>59,866,275.92</u>	<u>9,503,467.91</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	18,534,940.54	245,076.13			18,780,016.67
组合计提	14,143,970.04	68,043.20	709,066.88	44,967.87	13,457,978.49
合计	<u>32,678,910.58</u>	<u>313,119.33</u>	<u>709,066.88</u>	<u>44,967.87</u>	<u>32,237,995.16</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	44,967.87

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	业务款	59,866,275.92	0-6 个月、1-2 年	20.96	9,503,467.91
第二名	业务款	16,939,873.08	0-6 个月	5.93	163,372.71
第三名	业务款	16,643,315.86	0-6 个月	5.83	141,468.18

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其应收账款	坏账准备
				总额的比例 (%)	期末余额
第四名	业务款	15,720,817.37	0-6 个月	5.50	136,186.79
第五名	业务款	14,020,960.73	0-6 个月	4.91	133,407.10
<u>合计</u>		<u>123,191,242.96</u>		<u>43.13</u>	<u>10,077,902.69</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,933,170.02	87.21	7,176,021.28	91.32
1-2 年 (含 2 年)	1,443,647.10	12.68	20,479.99	0.26
2-3 年 (含 3 年)	12,320.00	0.11	662,058.68	8.42
<u>合计</u>	<u>11,389,137.12</u>	<u>100.00</u>	<u>7,858,559.95</u>	<u>100.00</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其预付款项
				总额的比例 (%)
第一名	业务款	3,641,671.74	1 年以内	31.97
第二名	业务款	1,698,113.21	1 年以内	14.91
第三名	业务款	541,663.39	1 年以内	4.76
第四名	业务款	463,119.15	1 年以内	4.07
第五名	业务款	221,901.80	1 年以内	1.95
<u>合计</u>		<u>6,566,469.29</u>		<u>57.66</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,716,077.58	60,616,154.87
<u>合计</u>	<u>37,716,077.58</u>	<u>60,616,154.87</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内(含6个月)	33,237,987.96
7个月-1年(含1年)	914,531.40
1年以内小计	<u>34,152,519.36</u>
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	452,480.00
3年以上	4,320,277.13
<u>合计</u>	<u>38,925,276.49</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	32,886,183.14	53,688,771.15
押金及保证金	6,039,093.35	8,069,463.21
备用金	0.00	149,135.50
<u>合计</u>	<u>38,925,276.49</u>	<u>61,907,369.86</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	1,291,214.99			<u>1,291,214.99</u>
2020年6月30日其他应收款账面余额在本期	1,291,214.99			<u>1,291,214.99</u>
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提		
本期转回	82,016.08	<u>82,016.08</u>
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020年6月30日余额	1,209,198.91	<u>1,209,198.91</u>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

无。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他变动					
单项组合	1,204,346.45				1,204,346.45
预期信用风险组合	86,868.54		82,016.08		4,852.46
<u>合计</u>	<u>1,291,214.99</u>		<u>82,016.08</u>		<u>1,209,198.91</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款及其他	31,853,967.54	0-6 个月	81.83	
第二名	押金及保证金	1,500,000.00	3 年以上	3.85	
第三名	押金及保证金	1,204,346.45	3 年以上	3.09	1,204,346.45
第四名	押金及保证金	1,000,000.00	0-6 个月	2.57	
第五名	往来款及其他	739,622.64	1 年以内, 3 年以上	1.90	
<u>合计</u>		<u>36,158,313.99</u>		<u>93.24</u>	<u>1,204,346.45</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
供应商返点积分	60,082,631.29	96,946,127.44
中介机构费	2,037,735.82	1,530,188.67
<u>合计</u>	<u>62,120,367.11</u>	<u>98,476,316.11</u>

(六) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下 确认的投 资损益	本期增减变动	
		追加 投资	减少 投资		其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
上海子丑六合网络科技有限公司	6,243,830.62			-371,075.68		
<u>小计</u>	<u>6,243,830.62</u>			<u>-371,075.68</u>		
<u>合计</u>	<u>6,243,830.62</u>			<u>-371,075.68</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
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
一、联营企业					
上海子丑六合网络科技有限公司				5,872,754.94	
<u>小计</u>				<u>5,872,754.94</u>	
<u>合计</u>				<u>5,872,754.94</u>	

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	30,121,022.48	30,121,022.48
<u>合计</u>	<u>30,121,022.48</u>	<u>30,121,022.48</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,684,963.65	2,376,538.11
固定资产清理		
<u>合</u>	<u>2,684,963.65</u>	<u>2,376,538.11</u>
<u>计</u>		

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>18,979,102.02</u>	<u>18,979,102.02</u>
2. 本期增加金额	<u>637,991.88</u>	<u>637,991.88</u>
(1) 购置	637,991.88	637,991.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<u>19,617,093.90</u>	<u>19,617,093.90</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>16,602,563.91</u>	<u>16,602,563.91</u>
2. 本期增加金额	<u>329,566.34</u>	<u>329,566.34</u>
(1) 计提	329,566.34	329,566.34
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<u>16,932,130.25</u>	<u>16,932,130.25</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>2,684,963.65</u>	<u>2,684,963.65</u>
2. 期初账面价值	<u>2,376,538.11</u>	<u>2,376,538.11</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。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>462,435.89</u>	<u>462,435.89</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>462,435.89</u>	<u>462,435.89</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>462,435.89</u>	<u>462,435.89</u>
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>462,435.89</u>	<u>462,435.89</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>0.00</u>	<u>0.00</u>
2. 期初账面价值	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 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
装修及修缮工程	134,475.16	63,714.42	46,161.04		152,028.54
<u>合计</u>	<u>134,475.16</u>	<u>63,714.42</u>	<u>46,161.04</u>		<u>152,028.54</u>

(十一) 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	33,441,957.22	8,036,481.15	34,114,146.69	8,205,734.26
<u>合计</u>	<u>33,441,957.22</u>	<u>8,036,481.15</u>	<u>34,114,146.69</u>	<u>8,205,734.26</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		544,044.80
可抵扣亏损	52,863,252.38	22,039,904.58
<u>合计</u>	<u>52,863,252.38</u>	<u>22,583,949.38</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
2020	2,905,886.89	3,249,344.12	
2021			
2022	500,269.09	500,269.09	
2023	3,054,891.23	4,689,611.82	
2024	14,277,351.35	13,600,679.55	
<u>合计</u>	<u>20,738,398.56</u>	<u>22,039,904.58</u>	

(十二) 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)	146,885,343.01	283,776,187.53
1-2年(含2年)	1,172,586.13	2,338,888.46
2-3年(含3年)	2,198,701.84	2,963.76

项目	期末余额	期初余额
3年以上		12,026.04
<u>合计</u>	<u>150,256,630.98</u>	<u>286,130,065.79</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款：

无。

(十三) 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)		62,350,271.42
<u>合计</u>		<u>62,350,271.42</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	79,352,562.26	
1-2年(含2年)	1,050,707.28	
<u>合计</u>	<u>80,403,269.54</u>	

(十五) 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	7,127,053.95	49,848,726.61	50,124,007.31	6,851,773.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债	856,195.03	900,152.19	1,756,347.22	
三、辞退福利		452,736.50	452,736.50	
<u>合计</u>	<u>7,983,248.98</u>	<u>51,201,615.30</u>	<u>52,333,091.03</u>	<u>6,851,773.25</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,483,645.97	45,815,884.53	45,845,041.82	6,454,488.68
二、职工福利费		690.00	690.00	
三、社会保险费	<u>580,643.36</u>	<u>2,257,031.64</u>	<u>2,556,791.64</u>	<u>280,883.36</u>
其中：医疗保险费	527,222.70	2,238,180.21	2,484,519.55	280,883.36
工伤保险费	11,242.68	11,933.88	23,176.56	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	42,177.98	6,917.55	49,095.53	
四、住房公积金		1,648,824.00	1,648,824.00	
五、工会经费和职工教育经费	62,764.62	126,296.44	72,659.85	116,401.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>7,127,053.95</u>	<u>49,848,726.61</u>	<u>50,124,007.31</u>	<u>6,851,773.25</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	815,423.84	857,999.82	1,673,423.66	
2. 失业保险费	40,771.19	42,152.37	82,923.56	
<u>合计</u>	<u>856,195.03</u>	<u>900,152.19</u>	<u>1,756,347.22</u>	

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	452,736.50	
<u>合计</u>	<u>452,736.50</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	5,479,653.10	4,534,997.29
2. 增值税	14,535,166.72	14,599,133.51
3. 城市维护建设税	1,192,157.79	1,244,997.49
4. 教育费附加	908,480.30	944,997.55
5. 代扣代缴个人所得税	3,111,017.69	2,899,059.10
6. 印花税	110,623.10	119,532.20
7. 防洪费	124,799.29	127,242.99
<u>合计</u>	<u>25,461,897.99</u>	<u>24,469,960.13</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,565,877.93	22,233,772.44
<u>合</u>	<u>8,565,877.93</u>	<u>22,233,772.44</u>
<u>计</u>		

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 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
往来款	2,603,202.58	13,447,999.80
业务押金	5,269,281.46	6,852,329.62
社会保险	531,755.69	755,743.49
工会经费		552,711.20
其他	161,638.20	624,988.33
<u>合计</u>	<u>8,565,877.93</u>	<u>22,233,772.44</u>

(十八) 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	1,082,491.51	1,323,032.58	1,082,491.51	1,323,032.58	合同约定积分
<u>合计</u>	<u>1,082,491.51</u>	<u>1,323,032.58</u>	<u>1,082,491.51</u>	<u>1,323,032.58</u>	

(十九) 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>17,742,501.00</u>				<u>3,174,824.00</u>	<u>3,174,824.00</u>	<u>20,917,325.00</u>
1. 其他内资持股	17,742,501.00				3,174,824.00	3,174,824.00	20,917,325.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	17,742,501.00				3,174,824.00	3,174,824.00	20,917,325.00
二、无限售条件流通股份	<u>57,698,197.00</u>				<u>-3,174,824.00</u>	<u>-3,174,824.00</u>	<u>54,523,373.00</u>
1. 人民币普通股	57,698,197.00				-3,174,824.00	-3,174,824.00	54,523,373.00

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		
<u>股份合计</u>	<u>75,440,698.00</u>						<u>75,440,698.00</u>

(二十) 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
其他资本公积	407,599.64			407,599.64
<u>合计</u>	<u>175,960,471.06</u>			<u>175,960,471.06</u>

(二十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益								
1. 外币财务报表折算差额	2,043,071.16	426,213.90				426,213.90		2,469,285.06
<u>合计</u>	<u>2,043,071.16</u>	<u>426,213.90</u>				<u>426,213.90</u>		<u>2,469,285.06</u>

(二十二) 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	2,024,724.40			2,024,724.40
<u>合计</u>	<u>2,024,724.40</u>			<u>2,024,724.40</u>

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	106,335,852.99	76,206,685.32
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		-5,103,209.94
调整后期初未分配利润	<u>106,335,852.99</u>	<u>71,103,475.38</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,505,306.56	36,608,257.83
减：提取法定盈余公积		1,375,880.22
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,088,139.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>103,753,019.95</u>	<u>106,335,852.99</u>

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。

(2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

(3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润0元。

(二十四) 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	1,011,782,627.89	940,514,740.67	1,053,089,219.00	971,915,997.68
其他业务	178,106.04	105,899.25	854,548.18	590,759.97
<u>合计</u>	<u>1,011,960,733.93</u>	<u>940,620,639.92</u>	<u>1,053,943,767.18</u>	<u>972,506,757.65</u>

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	418,655.30	233,089.04	
城市维护建设税	95,927.84	105,781.40	流转税的 5%或 7%
教育费附加	44,481.73	411,738.30	流转税的 3%
地方教育附加	29,654.48	21,668.82	流转税的 2%
文化事业费		70,520.95	计费销售额的 3%
<u>合计</u>	<u>588,719.35</u>	<u>842,798.51</u>	

(二十六) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,846,358.69	26,342,682.00
差旅费	785,020.02	750,660.44
招待费	560,393.80	891,134.92
市场费用	180,843.63	1,995,024.36
租赁费	155,942.44	

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	97,579.99	49,334.61
折旧及摊销费	69,448.19	112,627.56
<u>合计</u>	<u>23,695,586.76</u>	<u>30,141,463.89</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,660,663.68	5,345,707.41
租赁费	3,835,509.92	3,184,876.60
中介机构费	1,553,876.72	2,803,088.29
办公费	1,283,792.63	339,582.11
差旅费	282,705.81	487,144.60
业务费	257,517.75	321,772.43
其他	57,182.86	821,636.35
折旧与摊销	35,725.73	103,907.25
<u>合计</u>	<u>12,966,975.10</u>	<u>13,407,715.04</u>

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,694,592.93	21,718,698.08
服务器托管费	482,092.46	600,780.48
测试费及系统服务费	224,544.38	216,073.14
摊销和折旧	224,392.42	577,373.03
招待费	137,182.50	
办公费	80,085.18	133,868.94
<u>合计</u>	<u>24,842,889.87</u>	<u>23,246,793.67</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-72,454.27	-523,079.60
手续费	49,972.90	185,363.64
汇兑损益	136,906.17	640,229.55
<u>合计</u>	<u>114,424.80</u>	<u>302,513.59</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
实际抵扣加计抵减增值税	1,848,691.39	27,094.75
天津高新区财务管理中心-经济发展局-防疫补贴	300,000.00	
北京市朝阳区社会保险基金管理中心-稳岗补贴	144,366.29	
余江县数字创意产业园有限公司-扶持企业发展奖励基金	113,700.00	
个税返还	35,038.94	
天津市武清区高村镇财政局-税收返还	11,902.61	
天津滨海高新技术产业开发区财政局产业与创新政策专户政府补助		800,000.00
余江县数字创意产业园有限公司-产业发展引导基金		5,980.00
<u>合计</u>	<u>2,453,699.23</u>	<u>833,074.75</u>

(三十一) 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	-371,075.68	-205,488.56
理财产品投资收益	758,007.17	612,307.87
<u>合计</u>	<u>386,931.49</u>	<u>406,819.31</u>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-396,199.47	728,822.23
其他应收款坏账损失	-82,016.08	-183,199.37
预付款项减值损失	-156,800.00	
<u>合计</u>	<u>-635,015.55</u>	<u>545,622.86</u>

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,497,070.31	406,885.70	2,497,070.31
<u>合计</u>	<u>2,497,070.31</u>	<u>406,885.70</u>	<u>2,497,070.31</u>

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(三十四) 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	45.72	9,343.63	45.72

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
<u>合计</u>	<u>45.72</u>	<u>9,343.63</u>	<u>45.72</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,429,609.32	88,362.67
递延所得税费用	169,253.11	71,014.48
<u>合计</u>	<u>2,598,862.43</u>	<u>159,377.15</u>

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	15,104,168.99	14,587,538.10
按适用税率计算的所得税费用	2,265,625.35	2,188,130.72
子公司适用不同税率的影响	114,129.04	575,917.46
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-483,860.46	37,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,454.15	186,469.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费用加计扣除的影响	-2,736,921.34	-5,655,345.75
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	3,456,010.69	-692,039.83
利用以前年度可抵扣亏损	-137,299.24	4,312,749.92
其他调整影响	51,724.24	-794,004.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
所得税费用合计	<u>2,598,862.43</u>	<u>159,377.15</u>

(三十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(二十一)其他综合收益”。

(三十七) 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	605,007.84	805,980.00
利息收入	72,454.27	523,079.60

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	6,914,320.06	11,494,590.19
<u>合计</u>	<u>7,591,782.17</u>	<u>12,823,649.79</u>

收到其他与经营活动有关的现金的说明：无。

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	10,424,556.20	13,491,402.19
手续费	49,972.90	185,363.64
往来款及其他	19,776,137.42	9,317,395.44
<u>合计</u>	<u>30,250,666.52</u>	<u>22,994,161.27</u>

支付的其他与经营活动有关的现金的说明：无。

（三十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,505,306.56	14,428,160.95
加：资产减值准备	-635,015.55	545,622.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,566.34	686,739.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销		66,980.05
长期待摊费用摊销	46,161.04	40,188.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-386,931.49	-406,819.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	169,253.11	71,014.48
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）	210,319,001.14	-46,132,587.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-131,306,236.18	109,090,465.47
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>91,041,104.97</u>	<u>78,389,764.98</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	220,977,370.52	51,145,870.49
减：现金的期初余额	143,371,277.12	45,594,645.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>77,606,093.40</u>	<u>5,551,225.20</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>219,725,665.44</u>	<u>142,207,135.08</u>
其中：库存现金	16,021.71	9,388.62
可随时用于支付的银行存款	219,709,643.73	142,197,746.46
可随时用于支付的其他货币资金		
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>219,725,665.44</u>	<u>142,207,135.08</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		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,251,705.08	外汇管制 / 公安机关冻结
<u>合计</u>	<u>1,251,705.08</u>	

(四十) 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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,732,473.42	7.0795	12,265,045.58
欧元	261,979.70	7.9610	2,085,620.39
港币	8,894,060.59	0.91344	8,124,190.71
应收账款			
其中：美元	173,387.28	7.0795	1,227,495.25
应付账款			
其中：美元	41,522.38	7.0795	293,957.69

（四十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	2,453,699.23	其他收益	2,453,699.23
合计	<u>2,453,699.23</u>		<u>2,453,699.23</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）反向购买

公司报告期末未发生反向购买。

（四）处置子公司

公司报告期末处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

公司报告期末未发生其他原因的合并范围变动。

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		
北京亿玛在线传媒科技有限公司	北京市	北京市朝阳区三间房乡东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座 302 号	因特网信息服务业务	100.00		100.00	设立
北京亿玛创新网络科技有限公司	北京市	北京市海淀区知春路 51 号 5 层 5025 室	研究、开发计算机及网络软件；开发电子商务信息技术	100.00		100.00	同一控制合并
天津亿玛科技有限公司	天津市	天津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	设立
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
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
天津亿玛特智能科技有限公司	天津市	天津市武清区高村镇高王路西侧 1 号 304 室-31（集中办公区）	技术推广服务，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 (%) 直 间 接 接	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
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.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.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	11,870,594.74
非流动资产	65,979.76
资产合计	<u>11,936,574.50</u>
流动负债	1,191,443.06
非流动负债	
负债合计	<u>1,191,443.06</u>
净资产	10,745,131.44
按持股比例计算的净资产份额	1,289,415.77
对联营企业权益投资的账面价值	5,872,754.94
营业收入	1,554,028.19
净利润	-3,092,297.34
其他综合收益	
综合收益总额	<u>-3,092,297.34</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	20,688,075.96
非流动资产	116,727.69
资产合计	<u>20,804,803.65</u>
流动负债	6,978,966.67

期初余额或上期发生额
上海子丑六合网络科技有限公司

项目	期初余额或上期发生额
非流动负债	
负债合计	<u>6,978,966.67</u>
净资产	13,825,836.98
按持股比例计算的净资产份额	1,659,100.44
对联营企业权益投资的账面价值	6,243,830.62
营业收入	6,441,390.73
净利润	-4,204,663.12
其他综合收益	
综合收益总额	<u>-4,204,663.12</u>
收到的来自联营企业的股利	

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 以公允价值计量且其变动计 以公允价值计量且其变动计入			合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	220,977,370.52			220,977,370.52
应收账款	253,440,477.65			<u>253,440,477.65</u>
其他应收款	36,976,454.94			<u>36,976,454.94</u>
其他权益工具投资			30,121,022.48	<u>30,121,022.48</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的以公允价值计量且其变动计		以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	143,371,277.12			<u>143,371,277.12</u>
应收账款	408,650,719.20			<u>408,650,719.20</u>
其他应收款	60,616,154.87			<u>60,616,154.87</u>
其他权益工具投资			30,121,022.48	<u>30,121,022.48</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当		其他金融负债	合计
	期损益的金融负债			
应付账款			150,256,630.98	<u>150,256,630.98</u>
其他应付款			8,565,877.93	<u>8,565,877.93</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当		其他金融负债	合计
	期损益的金融负债			
应付账款			286,130,065.79	<u>286,130,065.79</u>
其他应付款			22,233,772.44	<u>22,233,772.44</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) 流动性风险

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

(五) 本集团的其他关联方情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	其他权益工具投资

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海子丑六合网络科技有限公司	接受劳务	96,846.36	1,710,320.32

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海子丑六合网络科技有限公司	提供劳务	4,533.00	6,490.01

2. 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	20,100.77	85,998.68

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

本公司2020年1-6月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2020年6月30日, 本公司不存在应披露而未予披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年6月30日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 30 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 136,906.17 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）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	672,761.35
其中：0-6 个月	
7 个月-1 年	672,761.35
1 年以内小计	<u>672,761.35</u>
1-2 年（含 2 年）	475,208.80
2-3 年（含 3 年）	241,180.38

账龄	期末余额
3年以上	1,054.42
<u>合计</u>	<u>1,390,204.95</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	205,379.64	14.77	205,379.64	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,184,825.31</u>	<u>85.23</u>	<u>42,219.11</u>		<u>1,142,606.20</u>
其中：账龄组合	1,184,825.31	85.23	42,219.11	3.56	1,142,606.20
<u>合计</u>	<u>1,390,204.95</u>		<u>247,598.75</u>		<u>1,142,606.20</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	205,379.64	4.62	205,379.64	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>4,236,346.01</u>	<u>95.38</u>	<u>47,807.12</u>		<u>4,188,538.89</u>
其中：账龄组合	4,236,346.01	95.38	47,807.12	1.13	4,188,538.89
<u>合计</u>	<u>4,441,725.65</u>	<u>100.00</u>	<u>253,186.76</u>		<u>4,188,538.89</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京酒仙电子商务有限公司	51,842.53	51,842.53	100.00	预计无法收回
佛山市阿科登网络科技有限公司	49,639.78	49,639.78	100.00	预计无法收回
上海衡易广告有限公司	20,003.42	20,003.42	100.00	预计无法收回
广东苹果实业有限公司	19,961.74	19,961.74	100.00	预计无法收回
成都卡美多鞋业投资有限公司	19,438.01	19,438.01	100.00	预计无法收回
长沙乐茂网络科技有限公司	12,072.33	12,072.33	100.00	预计无法收回
厦门安踏电子商务有限公司	9,433.95	9,433.95	100.00	预计无法收回
优淘网络科技有限公司	9,054.22	9,054.22	100.00	预计无法收回
上海云克网络科技有限公司	6,797.92	6,797.92	100.00	预计无法收回
北京古今融通商贸有限公司	2,507.77	2,507.77	100.00	预计无法收回
北京财智宏道科技有限公司	1,854.86	1,854.86	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通微纺电子商务有限公司	1,474.49	1,474.49	100.00	预计无法收回
上海德彩誉富网络科技有限公司	529.29	529.29	100.00	预计无法收回
也买(上海)商贸有限公司	525.13	525.13	100.00	预计无法收回
北京贡天下网络科技有限公司	244.20	244.20	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>205,379.64</u>	<u>205,379.64</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			
已逾期:			
逾期 1-6 个月 (含 6 个月)	649,629.27	6,496.29	1.00
逾期 7 个月-1 年 (含 1 年)	429,617.62	21,480.88	5.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	68,737.41	6,873.74	10.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	36,841.01	7,368.20	20.00
<u>合计</u>	<u>1,184,825.31</u>	<u>42,219.11</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他变动					
单项计提	205,379.64				205,379.64
组合计提	47,807.12		5,588.01		42,219.11
<u>合计</u>	<u>253,186.76</u>		<u>5,588.01</u>		<u>247,598.75</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	业务款	51,842.53	2-3 年	3.73	51,842.53

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第二名	业务款	49,639.78	2-3 年	3.57	49,639.78
第三名	业务款	24,580.19	1-2 年	1.77	2,458.02
第四名	业务款	24,214.15	1-2 年	1.74	2,421.42
第五名	业务款	23,633.47	2-3 年	1.70	4,726.69
<u>合计</u>		<u>173,910.12</u>			<u>111,088.44</u>

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7.转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		16,000,000.00
其他应收款	151,217,791.62	172,293,962.69
<u>合计</u>	<u>151,217,791.62</u>	<u>188,293,962.69</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
亿玛创新网络(天津)有限公司		16,000,000.00
<u>合计</u>		<u>16,000,000.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内（含6月）	9,585,541.32
7个月-1年（含1年）	52,983,506.49
1年以内小计	<u>62,569,047.81</u>
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	87,145,743.81
3年以上	1,503,000.00
<u>合计</u>	<u>151,217,791.62</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
押金及保证金	1,514,015.00	1,509,015.00
备用金		50,000.00
关联方往来款	149,703,726.62	170,734,947.69
五险一金	50.00	
<u>合计</u>	<u>151,217,791.62</u>	<u>172,293,962.69</u>

(3) 坏账准备计提情况

无。

(4) 坏账准备的情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京亿玛在线传媒科技有限公 司	关联方往来款	77,209,029.35	2-3年	51.06	
亿玛创新网络（天津）有限公 司	关联方往来款	44,547,534.80	1年以内	29.46	
天津亿玛科技有限公司	关联方往来款	26,727,166.15	2-3年	17.67	
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	0.99	
EMAR ONLINE (HK) LIMITED	关联方往来款	1,071,739.16	2-3年	0.71	
<u>合计</u>		<u>151,055,469.46</u>		<u>99.89</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,186,198.76		194,186,198.76	175,186,198.76		175,186,198.76
对联营、合营企业投资	5,872,754.94		5,872,754.94	6,243,830.62		6,243,830.62
合计	200,058,953.70		200,058,953.70	181,430,029.38		181,430,029.38

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
北京亿玛创新网络科技有限公司	94,195,548.05			94,195,548.05		
北京亿玛在线传媒科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
亿玛创新网络(天津)有限公司	70,990,650.71			70,990,650.71		
天津亿玛科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
天津亿玛特智能科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	175,186,198.76	19,000,000.00		194,186,198.76		

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、联营企业			
上海子丑六合网络科技有限公司	6,243,830.62		
合计	6,243,830.62		

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	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
上海子丑六合网络科技有限公司	-371,075.68			

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	
<u>合计</u>	<u>-371,075.68</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、联营企业				
上海子丑六合网络科技有限公司			5,872,754.94	
<u>合计</u>			<u>5,872,754.94</u>	

（四）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,410,540.28	4,520,139.87	33,721,388.00	13,342,513.68
其他业务	178,106.04	26,474.81	401,717.99	151,476.92
<u>合计</u>	<u>9,588,646.32</u>	<u>4,678,988.75</u>	<u>34,123,105.99</u>	<u>13,493,990.60</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	-371,075.68	-263,196.46
<u>合计</u>	<u>-371,075.68</u>	<u>-263,196.46</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
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	605,007.84	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	758,007.17	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	2,497,024.59	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>3,860,039.60</u>	
减：所得税影响金额	913,641.93	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,946,397.67</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,946,397.67	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.13	0.13

北京亿玛在线科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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东柳巷甲一号院意菲克大厦 A 座三层