



亿玛在线

NEEQ : 836346

北京亿玛在线科技股份有限公司

Beijing Emar Online Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

公司半年度大事记

CHRONICLE OF EVENTS

公司成立六大事业部，确立“数字营销+数字零售”双轮驱动及“守短攻直，拥抱XR”经营战略。



公司及子公司共获得三项国家发明专利授权。



公司子公司亿玛创新（天津）先后被评为“天津市2022年创新型中小企业”及“天津市专精特新中小企业”。



公司子公司荣获2023“抖音电商-普通品牌服务商”授牌。



公司因经营发展需要搬迁至新的办公地址：北京市朝阳区化工路70号院三区7号楼（亿玛大厦）。



为打造“融合科技与服务、经营品牌与达人、共生数字与现实”战略蓝图，公司在湖北省鄂州市梁子湖区设立全资子公司湖北亿玛科技有限公司、湖北星芸传媒科技有限公司。



重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人柯细兴、主管会计工作负责人李军琪及会计机构负责人（会计主管人员）李军琪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

亿玛在线因客户、供应商信息涉及公司商业秘密，对公司财务报表附注中期末应收账款金额、预付款期末余额及其他应收款期末余额前五名的具体名称不进行披露。

目录

重要提示.....	2
目录.....	4
释义.....	5
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和经营情况	8
第三节 重大事件	18
第四节 股份变动及股东情况	23
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节 财务会计报告	27
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	106
附件 II 融资情况.....	107

备查文件目录	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。
	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）。
	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	北京市朝阳区化工路 70 号院三区 7 号楼（亿玛大厦）

释义

释义项目		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, 本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本报告	指	2023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、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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
北京易元现实	指	北京易元现实科技有限公司(原名为: 北京亿玛在线传媒科技有限公司), 系公司全资子公司
奥莱星云	指	天津奥莱星云科技有限公司, 系公司全资子公司
易创芯	指	天津易创芯传媒科技有限公司, 系公司全资子公司
余江易发	指	余江县易发信息科技有限公司, 系公司全资孙公司
海南好货兴选	指	海南好货兴选科技有限公司, 系公司全资孙公司
海南易元现实	指	海南易元现实科技有限公司, 系公司全资孙公司
星芸传媒	指	湖北星芸传媒科技有限公司, 系公司全资子公司
湖北亿玛	指	湖北亿玛科技有限公司, 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
XR 营销	指	指利用扩展现实(XR)(包含虚拟现实(VR)、增强现实(AR)和混合现实(MR)等)的沉浸式技术进行互联网广告营销
SaaS	指	Software-as-a-Service 的简称, 指软件即服务
MCN	指	Multi-Channel Network 的简称, MCN 模式源于国外成熟的网络达人经济运作, 其本质是一个多频道网络的产品形态, 将 PGC(专业生产内容)内容联合起来, 在资本的有力支持下, 保障内容的持续输出, 从而最终实现商业的稳定变现

AIGC	指	Artificial Intelligence Generated Content, 人工智能生成内容
------	---	---

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	柯细兴	成立时间	2006年2月8日
控股股东	控股股东为（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）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亿玛在线	证券代码	836346
挂牌时间	2016年3月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	75,942,998
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	程雯	联系地址	北京市朝阳区化工路70号院三区7号楼（亿玛大厦）
电话	010-89508056	电子邮箱	chengwen@emar.com
传真	010-89508059		
公司办公地址	北京市朝阳区化工路70号院三区7号楼（亿玛大厦）	邮政编码	100023
公司网址	www.emar.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101147855454052		
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		
注册资本（元）	75,942,998	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内公司注册资本变更情况说明：

2023年2月10日，公司完成了2022年第一次股票定向发行的新增股份登记，本次定向发行股份总额为502,300股。本次发行完成后，公司普通股总股本由75,440,698股增加至75,942,998股。

2023年3月8日，公司完成工商登记变更并取得了变更后的营业执照，注册资本变更为75,942,998元。本次变更完成后，公司注册资本与总股本一致。

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划

一、商业模式

公司致力于成为“中国领先的数字经济增长引擎”。公司通过“融合科技与服务、经营品牌与达人、共生数字与现实”的业务模式持续创新，提供专业的数字营销与数字零售服务，努力成就客户，实现长期价值与基业长青。

作为一家不断创新发展和锐意进取的数字经济引擎公司，目前主要为客户提供：

- 1、帮助广告主实施和提升实效网络营销的数字营销解决方案；
- 2、帮助品牌商实施和提升高效网络销售的数字零售解决方案；

公司通过覆盖与增强各类头部互联网媒体的精准营销数据和流量资源，为电商、教育、金融保险、品牌商家以及应用等数字经济行业客户提供包括“信息流营销、直播营销、XR营销”在内的数字营销服务组合，助推新经济大发展。

同时，顺应去中心化的分布式新媒体直播电商大趋势，公司通过新媒体电商服务系统和 SaaS 工具，连接、赋能与服务新媒体达人和品牌商群体，为美妆个护、食品饮料、服装饰品、家居家用等大众消费品牌商提供包括“品牌代运营、带货联盟和带货 MCN”在内的数字零售服务，赋能新商业强增长。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

2023 年上半年，随着宏观经济回暖及消费复苏，品牌营销需求进一步释放，互联网广告市场恢复增长。报告期内，公司实现营业收入 1,020,655,963.10 元，较上年同期增长 82.35%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-21,249,422.06 元，较上年同期增长 51.63%。公司亏损较上年同期大幅收窄，经营业绩逐步修复。公司整体经营情况如下：

- 1、持续发力“数字营销”、“数字零售”双轮驱动，完善数字服务体系，巩固行业优势地位。

数字营销业务重心：（1）信息流营销：为金融、保险、教育、电商、品牌、网服等客户提供信息流精准营销服务，传递客户品牌价值与产品卖点，捕获目标用户注意力与有效线索，助力客户高质效实现营销目标。（2）直播营销：为教育、美妆护肤、食品饮料等行业客户提供品牌广告、达人种草、品牌店播、泛商城及云图服务，打造最有效的新媒体直播全域营销方案，成就客户共创共赢。（3）XR 营销：为大健康、服装、美妆、3C 等客户带来游戏化场景、互动场景、数字人场景和 XR 虚实共生场景的创新营销技术与服务。

数字零售重点布局：（1）带货联盟：为美妆、服饰、食品、3C 数码大家电等品牌商提供全域效果达人联盟推广服务，可快速全面覆盖“抖快微”新媒体千万达人渠道，为品牌商带来高效网络销售价值。（2）品牌代运营：各品类品牌商在“抖快微”等新媒体端提供品牌提升、全网动销和口碑打造等代运营服务，助力品牌商家实现“品效销”+“人货场”的全域经营增长。（3）带货 MCN：为艺人、达人、素人等签约人设 IP 提供直播及短视频带货相关的内容、运营、供应链、基地等专业服务，助力人设 IP 实现新媒体商业化长效变现、粉丝用户群持续成长和 IP 品牌化成功经营。

- 2、公司持续深耕互联网营销领域，重视专业服务能力的积累及技术创新投入，不断提升优化运营服务能力，确保为客户提供优质的数字商业营销解决方案。

- 3、公司不断完善内控，持续关注行业发展动态及下游客户经营情况，关注应收账款收回。

- 4、公司顺应业务发展，及时调整团队结构，通过不断优化人才结构及优胜劣汰，达到降本增效的经营目标。

5、公司将持续关注 AIGC 技术带来的革新与变化，带领创意、策略、设计、剪辑等部门全面学习、试用 AIGC 工具，进一步提升公司内容制作与创意营销的能力。

（二） 行业情况

1、线上消费生态愈发完善，网络广告市场逐渐回暖

随着经济复苏，广告主及品牌方信心进一步恢复。根据第三方机构 QuestMobile 发布的最新数据显示，2023 年一季度互联网广告市场规模 1,452.2 亿元，同比增长 2.3%，二季度 1,593.4 亿元，同比增长 8.1%。互联网广告市场规模持续扩大，网络消费成为推动消费扩容的重要力量。

根据艾瑞咨询《2023Q1 中国营销市场季度动态检测报告》显示，电商广告与信息流广告的市场份额仍稳居前两大广告形式，占比分别为 40.8%和 39.2%。2022 年中国网络广告市场规模达 10,065.4 亿元，随着中国资本市场对双向开放的持续强化，以及人工智能等新兴技术的迅速发展，品牌营销获得了新鲜的发展土壤，2023 年中国网络广告市场规模预计可达 11,368.6 亿元，同比增长率或将提升至 12.9%。

2、短视频、直播产业生态日趋成熟，为经济发展注入新动能

根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第 51 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2022 年 12 月，我国网络视频（含短视频）用户规模达到 10.31 亿人，相较于 2021 年 12 月增长 5,586 万人，占网民整体的 96.5%；其中，短视频用户规模达到 10.12 亿人，相较于 2021 年 12 月增长 7,770 万人，占网民整体的 94.8%。随着短视频内容与电商进一步融合，电商产业生态逐步完善。

电商直播业务成为传统电商平台营收的重要抓手，据易观分析发布的《2023 年中国直播电商发展洞察》数据显示，2022 年全网直播电商交易规模约为 3.43 万亿元，同比增长 34%，占全部电商零售额的比例超过 1/4。同时，VR/AR、虚拟现实等技术的大力发展，为直播电商提供良好的技术发展环境。随着用户对短视频内容的依赖度加深以及短视频平台变现方式的多样化，短视频广告市场空间将持续增长，2023 年预计增至 3,260 亿元，成为数字营销的主阵地之一。

3、大数据、AIGC 和云计算技术进一步推动数实融合，释放行业新机遇

2022 年 11 月，工业和信息化部、教育部、文化和旅游部、国家广播电视总局、国家体育总局 5 部门发布《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026 年）》：到 2026 年，三维化、虚实融合沉浸影音关键技术重点突破，新一代适人化虚拟现实终端产品不断丰富，产业生态进一步完善，虚拟现实在经济社会重要行业领域实现规模化应用，形成若干具有较强国际竞争力的骨干企业和产业集群，打造技术、产品、服务和应用共同繁荣的产业发展格局。

大数据、人工智能和云计算等前沿网络技术是互联网广告发展的核心驱动力之一。Open AI 发布 Chat GPT 引爆新一轮技术革命和产业重构，以 GPT 为代表的大语言模型推动 AIGC 产品应用赋能营销及电商全链路服务环节，有望重构商业逻辑、引领产业升级。拥有深度学习及人工智能算法、边缘计算、大数据等核心技术的互联网广告服务商将逐渐积累竞争优势，取得更大的市场份额，并将以技术革新的方式继续推动互联网广告行业的高速发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	公司于 2022 年 3 月获得北京市经济和信息化局 2022 年第一批次颁发的《北京市“专精特新”中小企业证书》（证书编号 2022ZJTX0068）。证书有效期为三年：2022 年 1 月至 2025 年 1 月。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,020,655,963.10	559,718,628.09	82.35%
毛利率%	3.15%	3.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,249,422.06	-43,935,481.04	51.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,572,293.21	-45,196,475.95	52.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.33%	-11.43%	-
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）	-7.48%	-11.76%	-
基本每股收益	-0.28	-0.58	51.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	509,776,182.15	513,047,682.82	-0.64%
负债总计	230,036,806.62	214,580,100.66	7.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	279,739,375.53	298,467,582.16	-6.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.70	3.96	-6.57%
资产负债率%（母公司）	48.73%	45.60%	-
资产负债率%（合并）	45.13%	41.82%	-
流动比率	2.40	2.75	-
利息保障倍数	-14.64	-25.14	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,029,440.80	-28,351,742.28	121.27%
应收账款周转率	3.21	2.91	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.64%	-24.48%	-
营业收入增长率%	82.35%	-58.70%	-
净利润增长率%	51.63%	-263.29%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	51,811,535.52	10.16%	61,822,041.35	12.05%	-16.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	326,589,789.63	64.07%	308,603,140.95	60.15%	5.83%
交易性金融资产	10,072,919.76	1.98%			

预付款项	4,977,774.50	0.98%	11,995,808.80	2.34%	-58.50%
其他应收款	10,434,209.25	2.05%	13,835,770.90	2.70%	-24.59%
其他流动资产	25,870,745.66	5.07%	27,552,460.53	5.37%	-6.10%
长期股权投资	2,548,191.36	0.50%	2,617,256.90	0.51%	-2.64%
其他权益工具投资	2,751,378.23	0.54%	2,751,378.23	0.54%	0.00%
固定资产	4,593,084.55	0.90%	4,905,092.39	0.96%	-6.36%
使用权资产	53,251,628.76	10.45%	67,273,369.58	13.11%	-20.84%
无形资产	59,650.87	0.01%	109,060.54	0.02%	-45.30%
长期待摊费用	9,209,224.01	1.81%	4,249,596.76	0.83%	116.71%
递延所得税资产	7,606,050.05	1.49%	7,332,705.89	1.43%	3.73%
短期借款					
应付账款	103,553,558.34	20.31%	83,617,217.21	16.30%	23.84%
合同负债	36,152,147.96	7.09%	25,955,104.47	5.06%	39.29%
应付职工薪酬	7,836,415.02	1.54%	8,609,557.02	1.68%	-8.98%
应交税费	18,704,515.28	3.67%	19,630,691.15	3.83%	-4.72%
其他应付款	4,332,694.83	0.85%	4,899,628.58	0.96%	-11.57%
一年内到期的非流动负债	8,220,963.58	1.61%	11,267,866.30	2.20%	-27.04%
长期借款					
租赁负债	49,847,562.16	9.78%	58,856,020.36	11.47%	-15.31%
递延收益	1,371,248.39	0.27%	1,744,015.57	0.34%	-21.37%
递延所得税负债	17,701.27	0.00%			

项目重大变动原因:

<p>一、交易性金融资产</p> <p>报告期末，交易性金融资产较期初增加至1,007.29万元，主要系公司购买交易性金融资产以及确认交易性金融资产公允价值变动所致。</p> <p>二、预付款项</p> <p>报告期末，预付账款较期初减少58.50%至497.78万元，主要系本期公司业务运行效率和盈利能力提升，经营情况改善，公司从预付结转到成本所致。</p> <p>三、无形资产</p> <p>报告期末，无形资产较期初减少45.30%至5.97万元，主要系本期公司无形资产摊销所致。</p> <p>四、长期待摊费用</p> <p>报告期末，长期待摊费用较期初增加116.71%至920.92万元，主要系本期公司变更办公地址，办公场地装修费用增加所致。</p> <p>五、合同负债</p> <p>报告期末，合同负债较期初增加39.29%至3,615.21万元，主要系本期预付客户增加所致。</p>
--

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	1,020,655,963.10	-	559,718,628.09	-	82.35%
营业成本	988,496,903.34	96.85%	537,458,759.61	96.02%	83.92%
毛利率	3.15%	-	3.98%	-	-
税金及附加	506,790.42	0.05%	958,202.35	0.17%	-47.11%
销售费用	22,707,803.54	2.22%	32,445,601.36	5.80%	-30.01%
管理费用	17,877,980.10	1.75%	15,830,220.11	2.83%	12.94%
研发费用	14,562,072.03	1.43%	17,734,231.60	3.17%	-17.89%
财务费用	1,375,384.02	0.13%	322,102.52	0.06%	327.00%
其他收益	3,700,013.05	0.36%	1,117,595.19	0.20%	231.07%
投资收益	163,561.51	0.02%	848,406.57	0.15%	-80.72%
公允价值变动收益	72,919.76	0.01%	-	0.00%	-
信用减值损失	-1,119,887.42	-0.11%	-883,845.26	-0.16%	-26.71%
资产处置收益	708,759.53	0.07%	-	0.00%	-
营业利润	-21,345,603.92	-2.09%	-43,948,332.96	-7.85%	51.43%
营业外收入	27.20	0.00%	75.76	0.00%	-64.10%
营业外支出	98.85	0.00%	163,100.75	0.03%	-99.94%
利润总额	-21,345,675.57	-2.09%	-44,111,357.95	-7.88%	51.61%
所得税费用	-96,253.51	-0.01%	-175,876.91	-0.03%	45.27%
净利润	-21,249,422.06	-2.08%	-43,935,481.04	-7.85%	51.63%

项目重大变动原因:

一、营业收入	报告期内，营业收入同比增加82.35%至102,065.60万元，主要系本期公司金融、保险、教育、电商类客户收入大幅增长，同时，公司加大对品牌客户开发力度、提升客户服务水平所致。
二、营业成本	报告期内，营业成本同比增加83.92%至98,849.69万元，主要系本期客户投放规模增加，媒体采购成本增加所致。
三、税金及附加	报告期内，税金及附加同比减少47.11%至50.68万元，主要系本期公司实际缴纳流转税降低，进而导致城市维护建设税、教育费附加等减少所致。
四、销售费用	报告期内，销售费用同比减少30.61%至2,270.78万元，主要系本期公司销售人员减少，同时，公司强化考核，平均工资有所降低所致。
五、财务费用	报告期内，财务费用同比增加327%至137.54万元，主要系报告期内公司租赁办公用房，根据租赁准则，确认利息支出，导致财务费用增加。
六、其他收益	报告期内，其他收益同比增加231.07%至370万元，主要系本期增值税进项税金加计抵减增加所致。
七、投资收益	报告期内，投资收益同比减少80.72%至16.36万元，主要系报告期内理财产品收益降低所致。
八、公允价值变动收益	

报告期内，公允价值变动收益同比增加至7.29万元，主要系报告期内交易性金融资产公允价值变动确认公允价值变动收益所致。

九、营业利润

报告期内，营业利润同比增加51.43%至-2,134.56万元，主要系公司客户投放规模增加，同时公司采取开源节流的管理措施，降低内部管理运营成本所致。

十、营业外支出

报告期内，营业外支出同比减少99.94%至0.01万元，主要系公司加强内控管理，法院执行款降低所致。

十一、所得税费用

报告期内，所得税费用同比增加45.27%至-9.63万元，主要系公司计提往来款坏账并确认递延所得税费用所致。

十二、净利润

报告期内，净利润同比增加51.63%至-2,124.94万元，主要系公司客户投放规模增加，同时公司采取开源节流的管理措施，降低内部管理运营成本所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,020,655,963.10	559,718,628.09	82.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	988,496,903.34	537,458,759.61	83.92%
其他业务成本	-	-	-

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%
数字营销	965,758,002.23	943,389,288.29	2.32%	83.46%	84.81%	-0.71%
数字零售	54,897,960.87	45,107,615.05	17.83%	64.82%	67.10%	-1.12%

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，营业收入同比增加主要系公司金融、保险、教育、电商类客户收入大幅增长，同时，公司加大对品牌客户开发力度、提升客户服务水平所致。营业成本同比增加主要系本期客户投放规模增加，媒体采购成本增加所致。

十一、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	6,029,440.80	-28,351,742.28	121.27%
投资活动产生的现金流量净额	-16,417,428.47	268,452.37	-6,215.58%

筹资活动产生的现金流量净额	114,993.19	-49,500,794.21	100.23%
---------------	------------	----------------	---------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 121.27%至 602.94 万元，主要系公司本期不断完善内控建设，强化应收账款管理，加强公司销售款回收，同时减少人员费用以及其他支出所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少-6215.58%至-1,641.74 万元，主要系公司购买交易性金融资产、增加固定资产及其他长期资产投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 100.23%至 11.50 万元，主要系上期进行权益分派，同时吸收借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	互联网营销及技术服务	20,000,000	558,948,680.99	33,784,469.40	963,045,384.92	-2,822,721.04
亿玛创新网络（天津）有限公司	控股子公司	互联网营销及技术服务	6,306,000	237,738,658.04	91,084,216.08	53,273,376.43	-4,359,668.43
北京易元现实科技有限公司	控股子公司	互联网营销及技术服务	10,000,000	52,138,971.16	-17,688,097.12	1,070,861.49	-557,754.39

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海子丑六合网络科技有限公司	子丑六合主要为跨境电商交易平台服务	实施公司战略布局，提升公司整体盈利水平。

环娱动力(北京)国际广告传媒有限公司	环娱动力主要从事互动影视剧的制作与销售	实施公司战略布局,开拓公司海外业务。
--------------------	---------------------	--------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北星芸传媒科技有限公司	新设	有助于公司更好地开展数字营销业务,服务直播达人,打造开放共赢的“互联网+营销”产业生态,增强公司业务竞争优势,延伸公司产业战略布局。
湖北亿玛科技有限公司	新设	有利于进一步提升公司的综合竞争力,符合公司的长远发展,对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极的影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√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。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司遵循以人为本的核心价值观,依法保障员工的合法权益,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。

七、 公司面临的重大风险分析

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	互联网营销服务行业市场化程度较高,竞争比较激烈。随着企业品牌意识的加强、互联网进一步普及和互联网技术的进一步发展,互联网营销行业市场空间将进一步扩大,但同时会吸引新的竞争者加入,市场竞争将更加激烈。如果不能持续有效地制定并实施业务发展规划,始终保持服务能力及技术水平的竞争优势,则可能丧失前期积累的客户资源、媒体资源及服务能力优势,使公司在激烈的市场竞争环境中处于不利地位,进而影响公司的盈利能力和长期发展潜力。
2、技术更新的风险	互联网广告行业系技术密集型产业,公司依托大数据、人工智能、云计算等互联网广告技术开展智能化的营销服务业务,涉及较多的软件著作权等知识产权。尽管公司已经在互联网营销领域具备一定的技

	<p>术实力，自主研发了一系列智能化业务系统，同时仍持续加大技术研发方面的资金投入、不断引进优秀技术人才。但如果未来公司不能准确把握前沿技术发展动向和趋势，研发方向不符合行业发展趋势，或者研发速度落后于其他竞争者，或者互联网广告行业发生根本性的技术变革，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，进而无法继续保持现有的技术竞争优势，因此公司存在技术升级迭代滞后及创新能力不足导致公司核心竞争力下降的风险。</p>
<p>3、媒体采购成本上升的风险</p>	<p>公司主要经营成本是购买互联网媒体流量成本，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>
<p>4、人才流失的风险</p>	<p>公司自成立以来一直重视技术开拓、产品研发以及运营和技术团队的建设，通过不断实践和积累，公司已经研发并储备了多项核心技术和自主知识产权，培养、引进了一批高素质的运营优化和技术人员。随着业务的迅速发展，公司对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。维持运营优化及产品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，不能打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队的积极性、创造性，导致人才流失风险。</p>
<p>5、税收优惠政策变动风险</p>	<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）于 2020 年 10 月通过了高新技术企业复审，有效期三年，其企业所得税税率减按 15%征收。</p> <p>(2) 奥莱星云符合财税〔2012〕27 号文件规定的软件企业，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) 根据《财政部 税务总局公告关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公司及子公司除星芸传媒外均符合上述税收优惠政策。</p> <p>(4) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。公司子公司易创芯、海南好货兴选、海南易元现实、余江易发、星芸传媒、湖北亿玛符合上述税收优惠政策。</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>
<p>6、租赁房产未取得房产证的风险</p>	<p>公司存在租赁房产用于生产经营的情况。公司新增租赁场所位于北京市朝阳区化工路 70 号院三区 7 号楼、10 号楼。该物业属于燕保-北焦家园项目商业用房，由产权人北京保障房中心有限公司委托北京二商怡和阳光置业有限公司独家经营。虽然公司与出租方签署了长期</p>

	<p>的租赁合同，但是租赁房屋尚未取得房产证，公司存在因租赁房屋产权手续不完善或因到期不能续租，导致经营场所搬迁，影响公司在上述生产场所上开展生产经营活动的风险。</p>
<p>7、应收账款金额较高且占比较大的风险</p>	<p>公司合作的客户多为大中型企业，其经营状况和付款信誉良好，账期为 1 至 3 个月。近年来公司坏账率较小且已按照谨慎性原则对应收账款计提了充足的坏账准备。但如果主要客户因自身经营状况或外部环境严重恶化以致影响偿付能力，则公司将面临应收账款部分甚至全部无法收回的风险。</p>
<p>8、信息收集和使用合规性及数据泄露的风险</p>	<p>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，部分业务会使用到用户设备、浏览行为等数据。公司对用户信息进行匿名化和去标识化处理，使其无法重新识别个人信息主体。虽然公司严格遵守相关法律法规规定，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，但若公司的数据库遭受黑客攻击，或者因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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	三.二.(七)
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大事项	□是 √否	

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	9,778,464.39	75,174.80	9,853,639.19	3.52%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东、实际控 制人及其控	是否履 行必要 的决 策程
					起始	终止			

			额					制的企业	序
1	天津亿玛科技有限公司	30,000,000	0	30,000,000	2022年4月22日	2027年3月24日	连带	是	已事前及时履行
2	天津亿玛科技有限公司、海南好货兴选科技有限公司	300,000,000	0	300,000,000	2023年3月1日	2026年3月1日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	330,000,000	0	330,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，未到期担保合同履行情况良好，无违规情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	330,000,000	330,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	330,000,000	330,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	190,130,312.24	190,130,312.24
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1. 上述担保事项一，为扩大经营所需，有效促进公司业务发展，公司及全资子公司天津亿玛共同向星展银行（中国）有限公司北京分行申请不超过人民币3,000万元的授信额度，该额度可循环使用，该授信额度由公司与天津亿玛互为担保，该担保最高额人民币3,000万元。本次担保事项有利于补充公司及天津亿玛生产经营所需的流动资金，有利于公司持续稳定经营，不会对公司财务状况和经济成果产生不利影响。

2. 上述担保事项二，公司及子公司为获得媒体端（供应商）一定额度和期限内的付款账期，无需全额预付款项，以此提升公司及子公司的资金使用率。公司与成都巨量引擎信息技术有限公司（以下简称“巨量引擎”）签署保证合同，为与巨量引擎签署的商务合作协议项下所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证担保，担保总额不超过人民币3亿元，担保期限至主合同项下全部债务履行期届满之日起三年止。本次担保涉及的公司均为合并报表内的子公司，有利于保障公司及合并报表范围内子公司业务的顺利开展，有利于公司持续稳定经营，不会对公司财务状况和经济成果产生不利影响。

(三) 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

报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	100,000.00	19.76
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

公司与关联方的日常性关联交易,是公司业务发展及生产经营的日常所需,是合理和必要的。上述日常关联交易以市场公允价格定价,遵循公开、公平、公正的原则,不存在损害公司及其他股东利益的情形,符合公司全体股东的利益。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-026	对外投资	-	-	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2023年4月24日召开了第三届董事会第七次会议、以及2023年5月17日召开2022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4亿元的额度内使用闲置资金购买理财产品,投资期限为自股东大会审议通过之日起12个月内。在上述额度和期限内,资金可以滚动使用。

截至2023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	2023/1/5	招银理财招赢	80008	R1	6,000,000.00		2.31%

		日日鑫					
2	2023/2/14	招银理财招赢朝招金	7008	R1	20,000,000.00	2023/2/17 2023/2/27	2.17%
3	2023/3/1	招银理财招赢朝招金	7008	R1	25,000,000.00	2023/3/2 2023/3/7 2023/3/14	2.20%
4	2023/3/8	招银理财招赢朝招金	7008	R1	5,000,000.00	2023/5/10 2023/5/24 2023/6/6	2.26%
5	2023/3/17	招银理财招赢朝招金	7008	R1	5,000,000.00	2023/3/21	2.24%
6	2023/3/17	招银理财招赢朝招金	7008	R1	10,000,000.00	2023/3/20	2.24%
7	2023/4/1	招银理财招赢朝招金	7008	R1	10,000,000.00	2023/4/28	2.31%
8	2023/4/3	招银理财招赢朝招金	7008	R1	7,000,000.00	2023/4/21	2.30%
9	2023/4/11	招银理财招赢朝招金	7007	R1	6,000,000.00	2023/4/17	2.29%
10	2023/4/25	招银理财招赢朝招金	7008	R1	30,000,000.00	2023/4/28	2.30%
11	2023/5/4	招银理财招赢朝招金	7008	R1	50,000,000.00	2023/5/16 2023/5/22 2023/5/24 2023/5/25	2.17%
12	2023/5/8	招银理财招赢日日鑫	80008	R1	6,000,000.00	2023/5/16	2.23%
13	2023/5/9	招银理财招赢日日鑫	80008	R1	5,000,000.00	2023/5/16	2.24%
14	2023/5/16	招银理财招赢日日鑫	80008	R1	7,000,000.00	2023/5/22	2.26%
15	2023/6/1	招银理财招赢日日鑫	80008	R1	4,000,000.00		2.22%
16	2023/6/8	招银理财招赢朝招金	7008	R1	15,000,000.00	2023/6/20 2023/06/21	2.16%

(六) 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年3月23日	-	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年3月23日	-	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
实际控制人或控股股东	2016年3月23日	-	挂牌	关于租赁房产未取得房产证的承诺	承诺“为保证亿玛在线的稳定经营，本人承诺若因该租赁房产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	2019年12月11日	2025年12月10日	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年3月23日	-	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
其他股东	2023年2月10日	2024年2月9日	定向发行	其他承诺	关于定向发行股东自愿限售的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(七) 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	资金受限	279,300.04	0.55%	外汇管制
总计	-	-	279,300.04	0.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因亿玛创新（天津）向香港亿玛借款，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0.55%，上述资金受限事项未对公司的经营造成影响。
--

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	61,095,699	80.99%	0	61,095,699	80.45
	其中：控股股东、实际控制人	4,163,841	5.52%	0	4,163,841	5.48
	董事、监事、高管	617,825	0.82%	0	617,825	0.81
	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	14,344,999	19.01%	502,300	14,847,299	19.55
	其中：控股股东、实际控制人	12,491,524	16.56%	170,000	12,661,524	16.67%
	董事、监事、高管	1,853,475	2.46%	183,000	2,036,475	2.68
	核心员工	0	0.00%	149,300	149,300	0.20
总股本		75,440,698	-	502,300	75,942,998	-
普通股股东人数		1,129				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	柯细兴	16,655,365	170,000	16,825,365	22.16%	12,661,524	4,163,841	0	0
2	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	6,698,502	0	6,698,502	8.82%	0	6,698,502	0	0
3	安小晶	5,958,406	0	5,958,406	7.85%	0	5,958,406	0	0
4	共青城尚瑞投资管理	5,006,107	0	5,006,107	6.59%	0	5,006,107	0	0

	合伙企业（有限合伙）								
5	陈新	2,268,798	550,000	2,818,798	3.71%	0	2,818,798	0	0
6	蔡亮华	2,453,895	0	2,453,895	3.23%	0	2,453,895	0	0
7	吴剑效	2,400,000	0	2,400,000	3.16%	1,800,000	600,000	0	0
8	新余市晨御投资中心（有限合伙）	2,234,000	0	2,234,000	2.94%	0	2,234,000	0	0
9	李彩英	1,458,096	328,750	1,786,846	2.35%	0	1,786,846	0	0
10	陈芳	1,653,077	0	1,653,077	2.18%	0	1,653,077	0	0
	合计	46,786,246	-	47,834,996	62.99%	14,461,524	33,373,472	0	0

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 1.56%和 8.82%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。

自然人股东李彩英与陈新为母子关系。

除上述关联关系外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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	2021年11月16日	2024年11月15日
罗洪滨	董事、副总经理	男	1973年12月	2021年11月16日	2024年11月15日
程雯	董事、董事会秘书	女	1982年7月	2021年11月16日	2024年11月15日
廖良汉	独立董事	男	1963年8月	2021年11月16日	2024年11月15日
赵怀亮	独立董事	男	1964年6月	2021年11月16日	2024年11月15日
万刚	独立董事	男	1973年4月	2021年11月16日	2024年11月15日
李军琪	财务总监	男	1990年10月	2021年11月16日	2024年11月15日
张赞	监事会主席	女	1982年4月	2021年11月16日	2024年11月15日
汤凯	监事	男	1979年7月	2021年11月16日	2024年11月15日
何明	监事	男	1979年12月	2021年11月16日	2024年11月15日
吴剑效	董事	男	1978年9月	2022年10月11日	2024年11月15日

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	16,655,365	170,000	16,825,365	22.1553%	0	0
吴剑效	2,400,000	0	2,400,000	3.1603%	0	0
罗洪滨	50,000	80,000	130,000	0.1712%	0	0
程雯	17,000	50,000	67,000	0.0882%	0	0
何明	3,300	30,000	33,300	0.0438%	0	0
张赞	0	20,000	20,000	0.0263%	0	0
李军琪	0	3,000	3,000	0.0040%	0	0
汤凯	1,000	0	1,000	0.0013%	0	0
合计	19,126,665	-	19,479,665	25.65%	0	0

报告期内，公司完成2022年第一次股票定向发行，本次定向发行新增股份于2023年02月10日起在全国股转系统挂牌并公开转让。以上董监高持股数量变动均为本次定向发行中新增股份。

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	36	9	6	39
销售人员	178	80	75	183
技术人员	89	13	19	83
运营人员	126	88	78	136
员工总计	429	190	178	441

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	24	0	1	23

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工钱晓燕因个人原因离职，公司已对其分管的工作进行了妥善安排，该人员离职未对公司的正常生产经营产生影响。

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	51,811,535.52	61,822,041.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	10,072,919.76	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	326,589,789.63	308,603,140.95
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	4,977,774.50	11,995,808.80
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、(五)	10,434,209.25	13,835,770.90
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、(六)	25,870,745.66	27,552,460.53
流动资产合计		429,756,974.32	423,809,222.53
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、(七)	2,548,191.36	2,617,256.90
其他权益工具投资	六、(八)	2,751,378.23	2,751,378.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	4,593,084.55	4,905,092.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	53,251,628.76	67,273,369.58
无形资产	六、(十一)	59,650.87	109,060.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	9,209,224.01	4,249,596.76
递延所得税资产	六、(十三)	7,606,050.05	7,332,705.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,019,207.83	89,238,460.29
资产总计		509,776,182.15	513,047,682.82
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、(十四)	103,553,558.34	83,617,217.21
预收款项			
合同负债	六、(十五)	36,152,147.96	25,955,104.47
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、(十六)	7,836,415.02	8,609,557.02
应交税费	六、(十七)	18,704,515.07	19,630,691.15
其他应付款	六、(十八)	4,332,694.83	4,899,628.58
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	六、(十九)	8,220,963.58	11,267,866.30
其他流动负债			
流动负债合计		178,800,294.80	153,980,064.73
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	六、(二十)	49,847,562.16	58,856,020.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十一)	1,371,248.39	1,744,015.57
递延所得税负债		17,701.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,236,511.82	60,600,035.93
负债合计		230,036,806.62	214,580,100.66
所有者权益：			
股本	六、(二十二)	75,942,998.00	75,440,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	177,743,636.06	175,960,471.06
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十四)	-27,254,126.22	-27,489,876.65
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	10,955,457.01	10,955,457.01
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	42,351,410.68	63,600,832.74
归属于母公司所有者权益合计		279,739,375.53	298,467,582.16
少数股东权益			
所有者权益合计		279,739,375.53	298,467,582.16
负债和所有者权益合计		509,776,182.15	513,047,682.82

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：李军琪

会计机构负责人：李军琪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,359,130.70	26,760,159.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		629,517.75	629,517.75
应收款项融资			
预付款项		1,424,033.85	1,240,671.86
其他应收款		238,199,235.29	222,173,293.75
其中：应收利息			
应收股利		111,035,917.09	111,035,917.09

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			
流动资产合计		243,611,917.59	250,803,642.74
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		236,733,283.72	206,803,455.66
其他权益工具投资		2,751,378.23	2,751,378.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		703,422.38	711,945.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,425,531.05	5,555,230.66
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		79,463.19	74,856.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		242,693,078.57	215,896,866.44
资产总计		486,304,996.16	466,700,509.18
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			2,043.14
预收款项			
合同负债		807,962.96	806,574.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,264,116.68	1,615,630.64
应交税费		3,588,069.86	3,689,624.73
其他应付款		228,723,160.23	200,864,178.93
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		309,331.95	1,500,722.14
其他流动负债			
流动负债合计		234,692,641.68	208,478,773.77
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		2,294,290.96	4,318,938.81
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		2,294,290.96	4,318,938.81
负债合计		236,986,932.64	212,797,712.58
所有者权益：			
股本		75,942,998.00	75,440,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,147,757.73	216,364,592.73
减：库存股			
其他综合收益		-27,369,644.25	-27,369,644.25
专项储备			
盈余公积		10,955,457.01	10,955,457.01
一般风险准备			
未分配利润		-28,358,504.97	-21,488,306.89
所有者权益合计		249,318,063.52	253,902,796.60
负债和所有者权益合计		486,304,996.16	466,700,509.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,020,655,963.10	559,718,628.09
其中：营业收入	六、(二十七)	1,020,655,963.10	559,718,628.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,045,526,933.45	604,749,117.55
其中：营业成本	六、(二十七)	988,496,903.34	537,458,759.61

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、(二十八)	506,790.42	958,202.35
销售费用	六、(二十九)	22,707,803.54	32,445,601.36
管理费用	六、(三十)	17,877,980.10	15,830,220.11
研发费用	六、(三十一)	14,562,072.03	17,734,231.60
财务费用	六、(三十二)	1,375,384.02	322,102.52
其中：利息费用	六、(三十二)	1,364,567.45	473,284.18
利息收入	六、(三十二)	47,187.84	259,582.34
加：其他收益	六、(三十三)	3,700,013.05	1,117,595.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	163,561.51	848,406.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十四)	-70,171.94	-150,010.45
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）	六、(三十五)	72,919.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-1,119,887.42	-883,845.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	708,759.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,345,603.92	-43,948,332.96
加：营业外收入	六、(三十八)	27.20	75.76
减：营业外支出	六、(三十九)	98.85	163,100.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,345,675.57	-44,111,357.95
减：所得税费用	六、(四十)	-96,253.51	-175,876.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,249,422.06	-43,935,481.04
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）		-21,249,422.06	-43,935,481.04
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-21,249,422.06	-43,935,481.04
六、其他综合收益的税后净额		235,750.43	-64,824.88

(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		235,750.43	-64,824.88
(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		235,750.43	-64,824.88
(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		-21,013,671.63	-44,000,305.92
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,013,671.63	-44,000,305.92
(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）		-0.28	-0.58
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.58

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：李军琪

会计机构负责人：李军琪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		5,163,896.95	181,799.06
减：营业成本		4,034,399.92	2,602,236.20
税金及附加		617.62	184,254.38
销售费用		2,215,455.39	2,086,804.39
管理费用		3,995,333.35	3,973,538.76
研发费用		2,037,117.78	2,525,972.34
财务费用		4,405.19	88,799.04
其中：利息费用		64,069.17	79,835.21
利息收入		22,351.49	1,053.03
加：其他收益		36,549.94	84,903.67
投资收益（损失以“-”号填列）		55,420.29	-148,638.64

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,171.94	-150,010.45
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）		-18,428.41	-53,144.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		175,085.30	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,874,805.18	-11,396,685.57
加：营业外收入			0.47
减：营业外支出			160,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,874,805.18	-11,556,685.10
减：所得税费用		-4,607.10	-13,286.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,870,198.08	-11,543,398.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,870,198.08	-11,543,398.96
（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		-6,870,198.08	-11,543,398.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		1,072,631,333.09	618,745,817.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			253,708.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	4,094,116.88	7,212,119.53
经营活动现金流入小计		1,076,725,449.97	626,211,645.87
购买商品、接受劳务支付的现金		995,021,958.72	551,037,281.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,963,550.72	66,158,691.43
支付的各项税费		4,204,207.64	5,988,476.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	10,506,292.09	31,378,939.46
经营活动现金流出小计		1,070,696,009.17	654,563,388.15
经营活动产生的现金流量净额		6,029,440.80	-28,351,742.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		201,000,000.00	496,000,000.00
取得投资收益收到的现金		233,733.45	998,417.02
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		201,233,733.45	496,998,417.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,651,161.92	729,964.65

投资支付的现金		211,000,000.00	496,000,000.00
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		217,651,161.92	496,729,964.65
投资活动产生的现金流量净额		-16,417,428.47	268,452.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,285,465.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
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		2,285,465.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			75,440,698.00
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	六、(四十一)	2,170,471.81	4,060,096.21
筹资活动现金流出小计		2,170,471.81	79,500,794.21
筹资活动产生的现金流量净额		114,993.19	-49,500,794.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		262,103.69	-27,014.36
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十二)	-10,010,890.79	-77,611,098.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	61,543,126.27	241,426,759.28
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十二)	51,532,235.48	163,815,660.80

法定代表人：柯细兴

主管会计工作负责人：李军琪

会计机构负责人：李军琪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		69,119.54	207,067.41
收到的税费返还			253,708.47
收到其他与经营活动有关的现金		16,973,512.78	91,210,506.71
经营活动现金流入小计		17,042,632.32	91,671,282.59
购买商品、接受劳务支付的现金		220,877.71	296,877.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,449,392.19	9,000,454.44
支付的各项税费		238.54	1,893,177.94
支付其他与经营活动有关的现金		2,105,235.74	3,519,905.19
经营活动现金流出小计		12,775,744.18	14,710,415.52
经营活动产生的现金流量净额		4,266,888.14	76,960,867.07
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		196,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		125,592.23	1,371.72
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		196,125,592.23	1,371.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		226,000,000.00	
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		226,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-29,874,407.77	1,371.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,285,465.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,285,465.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			75,440,698.00
支付其他与筹资活动有关的现金		122,324.16	1,381,315.88
筹资活动现金流出小计		122,324.16	76,822,013.88
筹资活动产生的现金流量净额		2,163,140.84	-76,822,013.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,350.11	
五、现金及现金等价物净增加额		-23,401,028.68	140,224.91
加：期初现金及现金等价物余额		26,760,159.38	912,853.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,359,130.70	1,053,078.69

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节、四
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

附注事项索引说明:

报告期内, 合并财务报表的合并范围发生变化, 详见第二节、四。

(二) 财务报表项目附注

北京亿玛在线科技股份有限公司

2023 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) 历史沿革

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（以下简称“亿玛有限”），系 2006 年 2 月 8 日经北京市工商行政管理局昌平分局核准的有限责任公司，取得注册号为 11011400930604 的《企业法人营业执照》，注册资本为 1,200,000.00 元，其中柯细兴出资 637,500.00 元、安小晶出资 335,000.00 元、姜军出资 32,500.00 元、罗杭林出资 97,500.00 元、麦瑞钿出资 97,500.00 元，上述出资业经北京嘉盛达会计师事务所有限公司审验并出具了京嘉会验字（2006）第 014 号验资报告。

2010 年 11 月 18 日，根据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，安小晶同意将其持有的 5.15% 股权，对应实缴 61,572.00 元的出资额转让给柯细兴，转让价格为每出资额 1.00 元。2014 年 6 月 13 日，亿玛有限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》。上述股权转让后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	柯细兴	699,072.00	58.26
2	安小晶	273,428.00	22.79
3	罗杭林	97,500.00	8.12
4	麦瑞钿	97,500.00	8.12
5	姜军	32,500.00	2.71
	<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015 年 6 月 13 日，经亿玛有限股东会决议，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 3.07% 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 1.2575 元；股东柯细兴将其持有公司 2.63% 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 1.2575 元；股东柯细兴将其持有公司 15.61% 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 1.2575 元；股东柯细兴将其持有公司 0.15% 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 1.2575 元；股东安小晶将其持有公司 12.78% 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 1.2575 元；股东麦瑞钿将其持有公司 2.70% 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 1.2575 元；股东罗杭林将其持有公司 2.82% 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 1.2575 元；2015 年 7 月 14 日，亿玛有限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》。上述股权转让后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	柯细兴	441,611.00	36.80
2	安小晶	120,123.00	10.01
3	罗杭林	63,695.00	5.31
4	麦瑞钿	65,064.00	5.42
5	姜军	34,262.00	2.86
6	北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	256,420.00	21.37
7	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	187,313.00	15.60
8	北京清投管理咨询中心（有限合伙）	31,512.00	2.63
	<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年7月15日，经亿玛有限股东会决议，同意增加新股东“共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、天津兰馨投资管理有限公司”；同意新股东共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）投资39,289,389.00元人民币（132,735.00元计入公司的注册资本，39,156,654.00元计入公司资本公积）认购公司的132,735.00元人民币的增资款；同意新股东天津兰馨投资管理有限公司投资152,377,160.00元人民币（514,789.00元计入公司的注册资本，15,186,371.00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。2015年7月21日，亿玛有限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。上述增资完成后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	柯细兴	441,611.00	23.91
2	安小晶	120,123.00	6.50
3	罗杭林	63,695.00	3.45
4	麦瑞钿	65,064.00	3.52
5	姜军	34,262.00	1.85
6	天津兰馨投资管理有限公司	514,789.00	27.86
7	北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	256,420.00	13.88
8	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	187,313.00	10.14
9	共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	132,735.00	7.18

序号	股东姓名或名称	出资额（元）	持股比例（%）
10	北京清投管理咨询中心（有限合伙）	31,512.00	1.71
	<u>合计</u>	<u>1,847,524.00</u>	<u>100.00</u>

2015年10月14日，亿玛有限召开临时股东会会议并作出决议，同意以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1.00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）审验并出具了京会兴验字第05010015号验资报告。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	天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221.00	27.87
2	柯细兴	16,655,365.00	23.90
3	北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	9,670,855.00	13.88
4	北京亿合技术开发中心（有限合伙）	7,064,502.00	10.14
5	共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	5,006,107.00	7.18
6	安小晶	4,530,406.00	6.50
7	麦瑞钿	2,453,895.00	3.52
8	罗杭林	2,402,262.00	3.45
9	姜军	1,292,202.00	1.85
10	北京清投管理咨询中心（有限合伙）	1,188,450.00	1.71
	<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）审验并出具了（2016）京会兴验字第05010001号验资报告；公司变更后的股权结构如下：

序号	股东	股份数量（股）	出资比例（%）
1	天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221.00	27.03
2	柯细兴	16,655,365.00	23.18
3	北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	9,670,855.00	13.46

序号	股东	股份数量(股)	出资比例(%)
4	北京亿合技术开发中心(有限合伙)	7,064,502.00	9.83
5	共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	5,006,107.00	6.97
6	安小晶	4,530,406.00	6.31
7	麦瑞钿	2,453,895.00	3.42
8	罗杭林	2,402,262.00	3.34
9	姜军	1,292,202.00	1.80
10	北京清投管理咨询中心(有限合伙)	1,188,450.00	1.65
11	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	0.78
12	董征	348,500.00	0.49
13	张栋	348,500.00	0.49
14	吴镒	348,433.00	0.49
15	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	0.38
16	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	0.38
	<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年第二次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1.00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)审验并出具了(2016)京会兴验字第05010003号验资报告,公司的股权结构如下:

序号	股东	股份数量(股)	出资比例(%)
1	天津兰馨投资管理有限公司	19,415,221.00	25.74
2	柯细兴	16,655,365.00	22.08
3	北京科理资本管理咨询中心(有限合伙)	9,670,855.00	12.82
4	北京亿合技术开发中心(有限合伙)	7,064,502.00	9.36
5	共青城尚瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	5,006,107.00	6.64
6	安小晶	4,530,406.00	6.01
7	麦瑞钿	2,453,895.00	3.25
8	罗杭林	2,402,262.00	3.18

序号	股东	股份数量(股)	出资比例(%)
9	姜军	1,292,202.00	1.71
10	北京清投管理咨询中心(有限合伙)	1,188,450.00	1.58
11	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	0.74
12	董征	348,500.00	0.46
13	张栋	348,500.00	0.46
14	吴镛	348,433.00	0.46
15	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	0.37
16	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	0.37
17	中信证券股份有限公司	1,100,000.00	1.46
18	中泰证券股份有限公司	1,000,000.00	1.33
19	太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.13
20	东方证券股份有限公司	1,000,000.00	1.33
21	申万宏源证券有限公司	200,000.00	0.26
22	东北证券股份有限公司	200,000.00	0.26
	<u>合计</u>	<u>75,440,698.00</u>	<u>100.00</u>

2022年6月22日,公司召开2022年第一次临时股东大会会议并作出决议,同意公司拟发行普通股625,000.00股,每股面值1.00元,发行价格为每股4.55元,融资额为2,843,750.00元;最终实际发行股份502,300.00股,实际募集资金2,285,465.00元,其中502,300.00元计入公司注册资本,剩余1,783,165.00元计入资本公积,公司注册资本增至人民币75,942,998.00元;上述出资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了天职业字[2023]1504号验资报告。

(二) 公司注册地、组织形式和总部地址

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:其他股份有限公司(非上市);

统一社会信用代码:911101147855454052。

(三) 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。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）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出机构：公司董事会。

财务报告批准报出日：2023年8月25日。

（五）合并财务报表范围及变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本报告期本公司子公司具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期报告合并报表财务报表范围及变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报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

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

(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或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（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

本公司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

指本公司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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。

本公司对金融资产的分类，依据本公司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：本公司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：本公司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

本公司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。

当且仅当本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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，是指本公司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。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

本公司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

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“期末余额前五名且金额 100.00 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、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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2) 本公司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

本公司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，本公司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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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

本公司对应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十）金融工具”。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十）金融工具”。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于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合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于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。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

（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。

（十五）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	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短

期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件	3

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十三）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入的确认

本公司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. 本公司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）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司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，本公司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。本公司考虑商品的性质，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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

①本公司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本公司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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

本公司收入确认的具体政策：

本公司收入主要包括数字营销服务收入、数字零售服务收入。

（1）数字营销服务收入分两种业务模式：①本公司根据外部以及自有媒体平台确认的客户当月消耗数据和客户返点率计算，并经客户确认后，确认营业收入；②本公司根据第三方平台产生的业务量，按照比例计算收取的服务费，并经客户确认后，确认营业收入。

(2) 数字零售服务收入，本公司根据自有媒体以及其他第三方平台产生的业务量，以及约定的服务费比例确认业务服务费，并经客户确认后，确认营业收入。

3. 收入的计量

本公司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，本公司考虑可变对价、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

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
文化事业费	计费销售额	3.00%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、16.50%、15.00%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

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	25.00%
北京好货兴选科技有限公司	25.00%
北京易元现实科技有限公司	25.00%
天津奥莱星云科技有限公司	25.00%
天津亿玛科技有限公司	25.00%
亿玛创新网络（天津）有限公司	15.00%
EMAR ONLINE (HK) LIMITED	16.50%
天津易创芯传媒科技有限公司	20.00%
海南好货兴选科技有限公司	20.00%
海南易元现实科技有限公司	20.00%
余江县易发信息科技有限公司	20.00%
湖北星芸传媒科技有限公司	20.00%
湖北亿玛科技有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2020 年 10 月 28 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 GR202012000908 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 2020 年 10 月 28 日至 2023 年 10 月 27 日，享受减按 15.00% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司天津易创芯传媒科技有限公司、海南好货兴选科技有限公司、海南易元现实科技有限公司、余江县易发信息科技有限公司、湖北星芸传媒科技有限公司、湖北亿玛科技有限公司符合上述税收优惠政策。

3. 天津奥莱星云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。

4、根据《财政部 税务总局公告关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司及子公司除湖北星芸传媒科技有限公司外均符合上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023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	1,814.21	1,811.95
银行存款	51,528,252.41	61,539,145.46
其他货币资金	281,468.90	281,083.94
<u>合计</u>	<u>51,811,535.52</u>	<u>61,822,041.35</u>
其中：存放在境外的款项总额	6,422,967.76	4,915,010.40

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况

项目	币种	原币期末余额	本位币期末余额	使用受限制原因
其他货币资金	人民币	279,038.83	279,038.83	外汇资金监督管理

项目	币种	原币期末余额	本位币期末余额	使用受限制原因
其他货币资金	港币	66.85	61.63	外汇资金监督管理
其他货币资金	美元	0.97	7.01	外汇资金监督管理
其他货币资金	欧元	25.56	184.69	外汇资金监督管理
其他货币资金	欧元	1.00	7.88	外汇资金监督管理
<u>合计</u>		—	<u>279,300.04</u>	

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>10,072,919.76</u>	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	10,072,919.76	
<u>合计</u>	<u>10,072,919.76</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	
其中：0-6个月	299,478,858.87
7-12个月	26,125,007.08
<u>1年以内小计</u>	<u>325,603,865.95</u>
1-2年（含2年）	9,913,645.78
2-3年（含3年）	141,002.05
3年以上	18,328,260.96
<u>合计</u>	<u>353,986,774.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	22,016,594.58	6.22	22,016,594.58	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	331,970,180.16	93.78	5,380,390.53	1.62	326,589,789.63
其中：预期信用风险特征组合	331,970,180.16	93.78	5,380,390.53	1.62	326,589,789.63
合计	353,986,774.74	100.00	27,396,985.11	—	326,589,789.63

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,016,594.58	6.57	22,016,594.58	100.00	
按组合计提坏账准备	312,881,916.05	93.43	4,278,775.10	1.37	308,603,140.95
其中：预期信用风险特征组合	312,881,916.05	93.43	4,278,775.10	1.37	308,603,140.95
合计	334,898,510.63	100.00	26,295,369.68	—	308,603,140.95

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

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	预期无法收回
浙江载亿信息科技有限公司	4,553,312.47	4,553,312.47	100.00	预期无法收回
上海赢欢电子商务有限公司	1,681,361.94	1,681,361.94	100.00	预期无法收回
其他	3,311,524.79	3,311,524.79	100.00	预期无法收回
合计	22,016,594.58	22,016,594.58	—	

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	129,465,858.88	1,100,459.80	0.85
已逾期：	202,504,321.28	4,279,930.73	2.11
逾期 1-6 个月（含 6 个月）	191,202,696.56	1,912,026.98	1.00

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 7 个月-1 年 (含 1 年)	389,054.02	19,452.70	5.00
逾期 1-2 年 (含 2 年)	9,432,077.57	943,207.75	10.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	94,062.29	18,812.46	20.00
逾期 3 年以上	1,386,430.84	1,386,430.84	100.00
<u>合计</u>	<u>331,970,180.16</u>	<u>5,380,390.53</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	
单项计提坏账准备的应收账款	22,016,594.58				22,016,594.58
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,278,775.10	1,101,615.43			5,380,390.53
<u>合计</u>	<u>26,295,369.68</u>	<u>1,101,615.43</u>			<u>27,396,985.11</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	62,491,783.78	17.65	624,776.42
第二名	34,207,764.11	9.66	296,920.61
第三名	30,583,478.25	8.64	274,448.46
第四名	24,071,186.31	6.80	240,711.86
第五名	21,675,480.21	6.12	186,217.30
<u>合计</u>	<u>173,029,692.66</u>	<u>48.87</u>	<u>1,623,074.65</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,775,834.44	75.85	11,581,402.45	96.55
1-2 年 (含 2 年)	1,008,810.66	20.27	41,294.43	0.34
2-3 年 (含 3 年)	92,287.81	1.85	304,674.41	2.54
3 年以上	100,841.59	2.03	68,437.51	0.57
<u>合计</u>	<u>4,977,774.50</u>	<u>100.00</u>	<u>11,995,808.80</u>	<u>100.00</u>

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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,540,574.55	51.04
第二名	1,000,000.00	20.09
第三名	223,657.48	4.49
第四名	120,176.07	2.41
第五名	92,400.00	1.86
<u>合计</u>	<u>3,976,808.10</u>	<u>79.89</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,434,209.25	13,835,770.90
<u>合计</u>	<u>10,434,209.25</u>	<u>13,835,770.90</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	5,824,132.91
7-12 个月 (含 1 年)	2,322,941.96
<u>1 年以内小计</u>	<u>8,147,074.87</u>
1-2 年 (含 2 年)	2,034,279.00
2-3 年 (含 3 年)	115,047.00

账龄	期末账面余额
3年以上	5,521,137.11
<u>合计</u>	<u>15,817,537.98</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	10,007,209.28	13,885,153.16
往来款及其他	5,789,422.04	5,315,674.48
社保及公积金	20,906.66	
<u>合计</u>	<u>15,817,537.98</u>	<u>19,200,827.64</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)	
2023年1月1日余额	19,292.75		5,345,763.99	<u>5,365,056.74</u>
2023年1月1日余额在本期				
——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	18,271.99			<u>18,271.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	37,564.74		5,345,763.99	<u>5,383,328.73</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	5,345,763.99				5,345,763.99
按预期信用风险特征组合计提坏账准备	19,292.75	18,271.99			37,564.74

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	
合计	5,365,056.74	18,271.99			5,383,328.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	2,824,821.67	3年以上	17.86	2,824,821.67
第二名	押金及保证金	2,100,000.00	6个月-1年	13.28	
第三名	押金及保证金	1,356,520.00	1-2年	8.58	
第四名	押金及保证金	1,000,000.00	0-6个月	6.31	
第五名	往来款及其他	522,202.45	3年以上	3.30	522,202.45
合计		7,803,544.12		49.33	3,347,024.12

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
供应商返点积分	21,268,675.91	24,323,809.40
待抵扣及待认证进项税额	1,734,351.35	375,802.45
预缴所得税	2,867,718.40	2,852,848.68
合计	25,870,745.66	27,552,460.53

(七) 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	2,617,256.90	1,106.40		-70,171.94		
上海子丑六合网络科技有限公司	2,617,256.90			-70,171.94		
Rat and Ox Hong Kong Limited		1,106.40				
小计	2,617,256.90	1,106.40		-70,171.94		
合计	2,617,256.90	1,106.40		-70,171.94		

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				<u>2,548,191.36</u>	<u>2,661,423.04</u>
上海子丑六合网络科技有限公司				2,547,084.96	2,661,423.04
Rat and Ox Hong Kong Limited				1,106.40	
<u>小计</u>				<u>2,548,191.36</u>	<u>2,661,423.04</u>
<u>合计</u>				<u>2,548,191.36</u>	<u>2,661,423.04</u>

(八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

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	2,751,378.23	2,751,378.23
<u>合计</u>	<u>2,751,378.23</u>	<u>2,751,378.23</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
环娱动力（北京）国 际广告传媒有限公司			27,369,644.25		公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此将其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	
<u>合计</u>			<u>27,369,644.25</u>			

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,593,084.55	4,905,092.39
<u>合计</u>	<u>4,593,084.55</u>	<u>4,905,092.39</u>

2. 固定资产

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>23,680,465.53</u>	<u>23,680,465.53</u>
2. 本期增加金额	<u>328,618.85</u>	<u>328,618.85</u>
购置	328,618.85	328,618.85
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	<u>24,009,084.38</u>	<u>24,009,084.38</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>18,775,373.14</u>	<u>18,775,373.14</u>
2. 本期增加金额	<u>640,626.69</u>	<u>640,626.69</u>
计提	640,626.69	640,626.69
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	<u>19,415,999.83</u>	<u>19,415,999.83</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		
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>4,593,084.55</u>	<u>4,593,084.55</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>4,905,092.39</u>	<u>4,905,092.39</u>

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>79,183,558.28</u>	<u>79,183,558.28</u>
2. 本期增加金额	<u>1,461,580.18</u>	<u>1,461,580.18</u>
租入	1,461,580.18	1,461,580.18
3. 本期减少金额	<u>22,090,493.67</u>	<u>22,090,493.67</u>
退租	22,090,493.67	22,090,493.67
4. 期末余额	<u>58,554,644.79</u>	<u>58,554,644.79</u>
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	<u>11,910,188.70</u>	<u>11,910,188.70</u>
2. 本期增加金额	<u>3,481,043.79</u>	<u>3,481,043.79</u>
计提	3,481,043.79	3,481,043.79
3. 本期减少金额	<u>10,088,216.46</u>	<u>10,088,216.46</u>
退租	10,088,216.46	10,088,216.46
4. 期末余额	<u>5,303,016.03</u>	<u>5,303,016.03</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
退租		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>53,251,628.76</u>	<u>53,251,628.76</u>
2. 期初账面价值	<u>67,273,369.58</u>	<u>67,273,369.58</u>

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>1,543,938.79</u>	<u>1,543,938.79</u>
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	<u>1,543,938.79</u>	<u>1,543,938.79</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>1,434,878.25</u>	<u>1,434,878.25</u>
2. 本期增加金额	<u>49,409.67</u>	<u>49,409.67</u>
计提	49,409.67	49,409.67
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	<u>1,484,287.92</u>	<u>1,484,287.92</u>

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	59,650.87	59,650.87
2. 期初账面价值	109,060.54	109,060.54

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修缮工程	4,249,596.76	6,322,543.07	1,362,915.82		9,209,224.01
合计	4,249,596.76	6,322,543.07	1,362,915.82		9,209,224.01

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	7,606,050.05	35,441,736.88	7,332,705.89	31,660,426.44
资产减值准备	7,606,050.05	35,441,736.88	7,332,705.89	31,660,426.44
二、递延所得税负债	17,701.27	72,919.76		
交易性金融资产的公允价值变动	17,701.27	72,919.76		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,661,423.04	2,661,423.04
可抵扣暂时性差异	838,184.88	995,803.92
可抵扣亏损	121,000,911.49	91,548,756.25
合计	124,500,519.41	95,205,983.21

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
2023		2,689,692.02	
2024	1,720,061.43	1,720,061.43	
2025	13,163,225.35	13,163,225.35	
2026	8,958,422.80	8,958,422.80	
2027	65,017,354.65	65,017,354.65	
2028	32,141,847.26		
<u>合计</u>	<u>121,000,911.49</u>	<u>91,548,756.25</u>	

(十四) 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)	101,236,130.29	81,195,059.71
1-2年(含2年)	435,983.40	620,554.14
2-3年(含3年)	166,253.51	361,471.08
3年以上	1,715,191.14	1,440,132.28
<u>合计</u>	<u>103,553,558.34</u>	<u>83,617,217.21</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	36,152,147.96	25,955,104.47
<u>合计</u>	<u>36,152,147.96</u>	<u>25,955,104.47</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十六) 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	7,525,676.18	52,980,150.12	53,654,927.46	6,850,898.84
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,083,880.84	6,660,412.90	6,758,777.56	985,516.18
三、辞退福利		933,657.45	933,657.45	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>8,609,557.02</u>	<u>60,574,220.47</u>	<u>61,347,362.47</u>	<u>7,836,415.02</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	6,823,345.60	46,594,674.10	47,211,671.62	6,206,348.08
二、职工福利费				
三、社会保险费	<u>657,459.64</u>	<u>4,039,753.92</u>	<u>4,097,998.86</u>	<u>599,214.70</u>
其中：医疗保险费	643,759.00	3,945,874.94	4,002,822.28	586,811.66
工伤保险费	13,700.64	85,587.28	86,928.88	12,359.04
生育保险费		8,291.70	8,247.70	44.00
四、住房公积金		2,035,732.00	2,033,559.00	2,173.00
五、工会经费和职工教育经费	44,870.94	309,990.10	311,697.98	43,163.06
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>7,525,676.18</u>	<u>52,980,150.12</u>	<u>53,654,927.46</u>	<u>6,850,898.84</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	1,051,035.36	6,457,963.04	6,552,384.45	956,613.95
2. 失业保险费	32,845.48	202,449.86	206,393.11	28,902.23
<u>合计</u>	<u>1,083,880.84</u>	<u>6,660,412.90</u>	<u>6,758,777.56</u>	<u>985,516.18</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	933,657.45	
<u>合计</u>	<u>933,657.45</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	111,404.55	51,206.16
2. 增值税	16,408,894.62	17,402,399.53
3. 城市维护建设税	499,009.58	503,496.48
4. 教育费附加	403,630.61	406,765.14
5. 代扣代缴个人所得税	963,656.42	891,542.65
6. 印花税	279,699.31	337,061.21
7. 防洪费	38,219.98	38,219.98
<u>合计</u>	<u>18,704,515.07</u>	<u>19,630,691.15</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,332,694.83	4,899,628.58
<u>合计</u>	<u>4,332,694.83</u>	<u>4,899,628.58</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
业务押金	3,592,931.32	3,724,209.60
社会保险	718,296.09	719,459.96
往来款	15,131.36	38,634.46
其他	6,336.06	417,324.56
<u>合计</u>	<u>4,332,694.83</u>	<u>4,899,628.58</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	8,220,963.58	11,267,866.30
<u>合计</u>	<u>8,220,963.58</u>	<u>11,267,866.30</u>

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	58,068,525.74	70,123,886.66
减：重分类至一年内到期的非流动负债	8,220,963.58	11,267,866.30
<u>合计</u>	<u>49,847,562.16</u>	<u>58,856,020.36</u>

(二十一) 递延收益

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	1,744,015.57	1,195,270.91	1,568,038.09	1,371,248.39	合同约定积分
<u>合计</u>	<u>1,744,015.57</u>	<u>1,195,270.91</u>	<u>1,568,038.09</u>	<u>1,371,248.39</u>	

(二十二) 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>14,344,999.00</u>	<u>502,300.00</u>				<u>502,300.00</u>	<u>14,847,299.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	14,344,999.00	502,300.00				502,300.00	14,847,299.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	14,344,999.00	502,300.00				502,300.00	14,847,299.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>61,095,699.00</u>						<u>61,095,699.00</u>
1. 人民币普通股	61,095,699.00						61,095,699.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>75,440,698.00</u>	<u>502,300.00</u>				<u>502,300.00</u>	<u>75,942,998.00</u>

注：公司本期有限售条件股份增加 502,300 股，系公司定向发行股份总额为 502,300 股，其中有限售条件流通股 502,300 股，无限售条件流通股 0 股。本次定向发行新增股份于 2023 年 02 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	175,552,871.42	1,783,165.00		177,336,036.42
其他资本公积	407,599.64			407,599.64
<u>合计</u>	<u>175,960,471.06</u>	<u>1,783,165.00</u>		<u>177,743,636.06</u>

(二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税费 用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-27,369,644.25							-27,369,644.25
二、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-120,232.40	235,750.43				235,750.43		115,518.03
<u>合计</u>	<u>-27,489,876.65</u>	<u>235,750.43</u>				<u>235,750.43</u>		<u>-27,254,126.22</u>

(二十五) 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	10,955,457.01			10,955,457.01
<u>合计</u>	<u>10,955,457.01</u>			<u>10,955,457.01</u>

(二十六) 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	63,600,832.74	184,006,203.20
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	63,600,832.74	184,006,203.20
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-21,249,422.06	-44,964,672.46
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		75,440,698.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>42,351,410.68</u>	<u>63,600,832.74</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 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	1,020,655,963.10	988,496,903.34	559,718,628.09	537,458,759.61
<u>合计</u>	<u>1,020,655,963.10</u>	<u>988,496,903.34</u>	<u>559,718,628.09</u>	<u>537,458,759.61</u>

2. 分业务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
数字营销	965,758,002.23	943,389,288.29	526,411,172.91	510,464,375.44
数字零售	54,897,960.87	45,107,615.05	33,307,455.18	26,994,384.17
<u>合计</u>	<u>1,020,655,963.10</u>	<u>988,496,903.34</u>	<u>559,718,628.09</u>	<u>537,458,759.61</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	483,972.96	518,645.70
城市维护建设税	4,111.39	238,726.68
教育费附加(含地方教育费附加)	3,140.61	178,685.04
文化事业维护费	3,202.64	22,144.93
环保税	12,362.82	
<u>合计</u>	<u>506,790.42</u>	<u>958,202.35</u>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,909,580.35	29,252,441.44
招待费	469,955.38	404,552.61
营销推广	2,359,448.76	1,278,723.44
折旧及摊销费	174,918.06	318,269.30
差旅费	692,134.00	509,393.99
办公费	59,427.67	600,815.82
租赁费	38,068.53	81,404.76
其他	4,270.79	
<u>合计</u>	<u>22,707,803.54</u>	<u>32,445,601.36</u>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,606,554.35	7,537,736.57
折旧与摊销	4,939,042.70	3,592,515.40
租赁费	2,561,520.34	1,416,248.50
办公费	1,027,926.87	1,692,846.84
中介机构费	920,365.91	990,603.40
业务招待费	119,273.81	217,359.77
差旅费	85,023.62	331,410.37
广告费		5,000.00
其他	618,272.50	46,499.26
<u>合计</u>	<u>17,877,980.10</u>	<u>15,830,220.11</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,738,583.80	16,729,832.97
服务器托管费、租赁、测试及系统服务费	584,919.56	597,753.34
折旧与摊销	238,568.67	368,728.78
招待费		19,212.78
其他		18,703.73
<u>合计</u>	<u>14,562,072.03</u>	<u>17,734,231.60</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,364,567.45	473,284.18
减：利息收入	47,187.84	259,582.34
银行手续费	84,357.67	84,455.26
汇兑损益	-26,353.26	23,945.42
<u>合计</u>	<u>1,375,384.02</u>	<u>322,102.52</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	3,530,670.13	376,366.33
个税手续费返还	152,842.92	315,625.98
澄迈县就业局-拨社会保险补贴	15,000.00	
天津市社会保险基金管理中心-失业保险一次性扩岗补助	1,500.00	
余江县数字创意产业园有限公司-扶持企业发展奖励基金		357,300.00
北京市朝阳区社会保险基金管理中心-培训区管企业		62,000.00
天津市社会保险基金管理中心-失业保险稳岗返还金		6,302.88
<u>合计</u>	<u>3,700,013.05</u>	<u>1,117,595.19</u>

(三十四) 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	-70,171.94	-150,010.45
理财产品收益	233,733.45	998,417.02
<u>合计</u>	<u>163,561.51</u>	<u>848,406.57</u>

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	72,919.76	
<u>合计</u>	<u>72,919.76</u>	

(三十六) 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	-1,101,615.43	-899,270.72
其他应收款坏账损失	-18,271.99	15,425.46
<u>合计</u>	<u>-1,119,887.42</u>	<u>-883,845.26</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	708,759.53	
<u>合计</u>	<u>708,759.53</u>	

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得		50.00	
其他	27.20	25.76	27.20
<u>合计</u>	<u>27.20</u>	<u>75.76</u>	<u>27.20</u>

(三十九) 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
执行款		160,000.00	
其他	98.85	3,100.75	98.85
<u>合计</u>	<u>98.85</u>	<u>163,100.75</u>	<u>98.85</u>

(四十) 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	159,389.38	46,392.10
递延所得税费用	-255,642.89	-222,269.01
<u>合计</u>	<u>-96,253.51</u>	<u>-175,876.91</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	-21,345,675.57	-44,111,357.95
按适用税率计算的所得税费用	-5,336,418.89	-11,027,839.49
子公司适用不同税率的影响	227,999.89	617,937.10
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,159.94	188,186.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,435.66	-16,595.63
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	7,366,653.95	13,428,519.27
研发费用加计扣除的影响	-2,410,954.95	-2,898,294.60
其他调整影响	-113,257.79	-467,790.18
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
<u>所得税费用合计</u>	<u>-96,253.51</u>	<u>-175,876.91</u>

（四十一）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	16,500.00	741,228.86
利息收入	47,187.84	259,582.34
往来款及其他	4,030,429.04	6,211,308.33
<u>合计</u>	<u>4,094,116.88</u>	<u>7,212,119.53</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,359,141.20	9,461,374.79
手续费	84,357.67	84,455.26

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,062,793.22	21,833,109.41
<u>合计</u>	<u>10,506,292.09</u>	<u>31,378,939.46</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
已确认使用权资产的租赁付款额	2,170,471.81	4,060,096.21
<u>合计</u>	<u>2,170,471.81</u>	<u>4,060,096.21</u>

(四十二) 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	-21,249,422.06	-43,935,481.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,119,887.42	883,845.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	640,626.69	626,135.11
使用权资产摊销	3,481,043.79	2,889,287.04
无形资产摊销	49,409.67	40,914.36
长期待摊费用摊销	1,362,915.82	470,422.44
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）	-708,759.53	
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）	-72,919.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,364,567.45	473,284.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-163,561.51	-848,406.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-273,344.16	-222,269.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,701.27	
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）	-7,005,225.28	68,253,766.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,466,520.99	-56,983,240.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,029,440.80</u>	<u>-28,351,742.28</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

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,532,235.48	163,815,660.80
减：现金的期初余额	61,543,126.27	241,426,759.28
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>-10,010,890.79</u>	<u>-77,611,098.48</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,532,235.48	<u>61,543,126.27</u>
其中：库存现金	1,814.21	1,811.95
可随时用于支付的银行存款	51,528,252.41	61,539,145.46
可随时用于支付的其他货币资金	2,168.86	2,168.86
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>51,532,235.48</u>	<u>61,543,126.27</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

（四十三）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	279,300.04	外汇资金监督管理
合计	<u>279,300.04</u>	

(四十四) 外币货币性项目

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			
其中：美元	678,279.76	7.22580	4,901,113.89
欧元	36,442.25	7.87710	287,059.25
港币	1,339,285.69	0.92198	1,234,794.62
<u>合计</u>	—	—	<u>6,422,967.76</u>

(四十五) 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	169,342.92	其他收益	169,342.92
<u>合计</u>	<u>169,342.92</u>		169,342.92

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

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设两家全资子公司湖北星芸传媒科技有限公司、湖北亿玛科技有限公司，均于2023年4月13日完成工商登记，自成立之日起纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
				直接	间接		
北京易元现实科技有限公司	北京市	北京朝阳区	因特网信息服务业务	100.00		100.00	设立
北京好货兴选科技有限公司	北京市	北京海淀区	研究、开发网络软件等	100.00		100.00	同控合并
天津亿玛科技有限公司	天津市	天津滨海高新区	电子信息技术开发、咨询等	100.00		100.00	设立
亿玛创新网络(天津)有限公司	天津市	天津滨海高新区	电子信息技术开发、咨询等	100.00		100.00	同控合并
亿玛在线(香港)有限公司	中国香港	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	江西鹰潭市	云计算服务、软件开发等		100.00	100.00	设立
天津奥莱星云科技有限公司	天津市	天津滨海高新区	技术推广服务、设计等	100.00		100.00	设立
天津易创芯传媒科技有限公司	天津市	天津滨海高新区	技术推广服务、设计等	100.00		100.00	设立
海南好货兴选科技有限公司	海南省	海南澄迈县	互联网信息服务等		100.00	100.00	设立
海南易元现实科技有限公司	海南省	海南澄迈县	互联网信息服务等		100.00	100.00	设立
湖北星芸传媒科技有限公司	湖北省	湖北省鄂州市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
湖北亿玛科技有限公司	湖北省	湖北省鄂州市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
上海子丑六合网络科技有限公司	上海市	上海市	软件、信息技术服务业	12.00		权益法
Rat and Ox Hong Kong Limited	香港	香港	软件、信息技术服务业	12.00		权益法

注：公司董事长柯细兴先生为上海子丑六合网络科技有限公司、Rat and Ox Hong Kong Limited董事，公司对上海子丑六合网络科技有限公司、Rat and Ox Hong Kong Limited持股不足20.00%，但能够对其产生重大影响，将其作为联营企业。

2. 重要联营企业的主要财务信息

上海子丑六合网络科技有限公司

项目	期末	期初
流动资产	8,925,190.04	2,471,555.36
非流动资产		
<u>资产合计</u>	<u>8,925,190.04</u>	<u>2,471,555.36</u>
流动负债	3,736,410.24	-3,301,990.60
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>3,736,410.24</u>	<u>-3,301,990.60</u>
净资产	5,188,779.80	5,773,545.96
按持股比例计算的净资产份额	622,653.58	692,825.52
对联营企业权益投资的账面价值	2,547,084.96	2,617,256.90
营业收入	101,470.34	2,339,273.35
净利润	-148,295.04	-2,169,555.20
其他综合收益		
<u>综合收益总额</u>	<u>-148,295.04</u>	<u>-2,169,555.20</u>
收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司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）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入其他综	合计
	融资产	当期损益的金融资产	合收益的金融资产	
货币资金	51,811,535.52			<u>51,811,535.52</u>
应收账款	326,589,789.63			<u>326,589,789.63</u>
其他应收款	10,434,209.25			<u>10,434,209.25</u>
其他权益工具投资			2,751,378.23	<u>2,751,378.23</u>
交易性金融资产		10,072,919.76		<u>10,072,919.76</u>

（2）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	61,822,041.35			<u>61,822,041.35</u>
应收账款	308,603,140.95			<u>308,603,140.95</u>
其他应收款	13,835,770.90			<u>13,835,770.90</u>
其他权益工具投资			2,751,378.23	<u>2,751,378.23</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		103,553,558.34	<u>103,553,558.34</u>
其他应付款		4,332,694.83	<u>4,332,694.83</u>
一年内到期的非流动负债		8,220,963.58	<u>8,220,963.58</u>
租赁负债		49,847,562.16	<u>49,847,562.16</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		83,617,217.21	<u>83,617,217.21</u>
其他应付款		4,899,628.58	<u>4,899,628.58</u>
一年内到期的非流动负债		11,267,866.30	<u>11,267,866.30</u>
租赁负债		58,856,020.36	<u>58,856,020.36</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。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报告附注六、（四十二）外币货币性项目。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			2,751,378.23	<u>2,751,378.23</u>
交易性金融资产	10,072,919.76			<u>10,072,919.76</u>
持续以公允价值计量的资产总额	10,072,919.76		2,751,378.23	<u>12,824,297.99</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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；

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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；

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。针对权益工具投资，根据被投资单位的不同情况，采取投资成本法、净资产账面价值法等确认公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司无持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息的情况。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司无公允价值计量项目各层次之间转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司无发生的估值技术变更的情况。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债的情况。

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）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为柯细兴。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
上海子丑六合网络科技有限公司	长期股权投资
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	其他权益工具投资
Rat and Ox Hong Kong Limited	长期股权投资

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京亿合技术开发中心（有限合伙）	持有本公司 5.00%以上股份的股东
北京清投管理咨询中心（有限合伙）	持有本公司 5.00%以上股份的股东
安小晶	持有本公司 5.00%以上股份的股东
蔡亮华	本公司的主要股东
罗杭林	本公司的主要股东
北京科理资本管理咨询中心（有限合伙）	本公司的主要股东
共青城尚瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5.00%以上股份的股东
镇江熠晨御企业管理咨询中心（有限合伙）	柯细兴配偶李锦仪出资 92.40%的企业
上海趣美信息技术有限公司	持有本公司 5.00%以上股份的股东安小晶担任其董事，本公司董事熊育竹担任其董事
江西登云健康美业互联有限公司	持有本公司 5.00%以上股份的股东安小晶担任其董事长
亮华（北京）生命科学研究有限公司	本公司的主要股东蔡亮华持有其 100.00%股权
深圳市领秀航者互联网股份有限公司	本公司的主要股东蔡亮华担任其董事长
海博智讯（北京）软件有限公司	本公司的主要股东蔡亮华担任其董事长
深圳市鑫星导通信技术有限公司	本公司的主要股东蔡亮华担任其董事
宁波圣格户外用品有限公司	本公司的主要股东罗杭林担任其董事
北京广域汇能科技有限公司	本公司的主要股东罗杭林担任其经理、执行董事
吴剑效	本公司董事
罗洪滨	本公司董事、副总经理
程雯	本公司董事、董事会秘书
赵怀亮	本公司独立董事
万刚	本公司独立董事
廖良汉	本公司独立董事
张赞	本公司监事会主席
汤凯	本公司监事
何明	本公司监事
李军琪	本公司财务总监
中财龙马学院	本公司独立董事万刚担任其执行院长
北京德恒律师事务所	本公司独立董事赵怀亮担任其合伙人
北京华盛智通科技有限公司	本公司独立董事廖良汉配偶的兄弟邱兴担任其执行董事、经理
北京燕子日科技有限公司	本公司监事汤凯的配偶汤望城持有其 100%的股权，并担任其执行董事、经理

其他关联方名称**其他关联方与本公司关系**

万达信息股份有限公司

本公司独立董事赵怀亮担任其监事

陈新、陈鲜、李彩英

三人为亲属关系，合计持股本公司 5.00%以上股份的股东

(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	19.76	2,678.38

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,520,384.28	3,492,672.96

3. 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	215.22	1,130.93

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2023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2023年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

无。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

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汇兑净损失金额为26,353.26元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

(八) 租赁

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,364,567.45
计入当期损益的短期租赁费用	56,962.09
与租赁相关的总现金流出	2,170,471.81

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
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	期末账面余额
1年以内(含1年)	
其中: 0-6个月	635,876.52
7-12个月	
<u>1年以内小计</u>	<u>635,876.52</u>
<u>1至2年</u>	
3年以上	274,465.60
<u>合计</u>	<u>910,342.12</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	205,379.64	22.56	205,379.64	100.00	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>704,962.48</u>	<u>77.44</u>	<u>75,444.73</u>	<u>10.70</u>	<u>629,517.75</u>
其中: 预期信用风险特征组合	704,962.48	77.44	75,444.73	10.70	629,517.75
<u>合计</u>	<u>910,342.12</u>	<u>100</u>	<u>280,824.37</u>	—	<u>629,517.75</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	205,379.64	22.56	205,379.64	100.00			
按组合计提坏账准备	704,962.48	77.44	75,444.73	10.70			629,517.75
其中：预期信用风险特征组合	704,962.48	77.44	75,444.73	10.70			629,517.75
<u>合计</u>	<u>910,342.12</u>	<u>100</u>	<u>280,824.37</u>	—			<u>629,517.75</u>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
酒仙控股集团股份有限公司	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
其他	63,932.17	63,932.17	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>205,379.64</u>	<u>205,379.64</u>	—	

(2) 按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			
<u>已逾期：</u>	<u>704,962.48</u>	<u>75,444.73</u>	10.70
逾期 1-6 个月（含 6 个月）	635,876.52	6,358.77	1.00
逾期 3 年以上	69,085.96	69,085.96	100.00
<u>合计</u>	<u>704,962.48</u>	<u>75,444.73</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	
单项计提坏账准备的应收账款	205,379.64				205,379.64
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,444.73				75,444.73

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	280,824.37					280,824.37

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	111,035,917.09	111,035,917.09
其他应收款	127,163,318.20	111,137,376.66
合计	238,199,235.29	222,173,293.75

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
天津亿玛科技有限公司	76,728,696.42	76,728,696.42
亿玛创新网络(天津)有限公司	22,191,180.67	22,191,180.67
天津奥莱星云科技有限公司	12,116,040.00	12,116,040.00
合计	111,035,917.09	111,035,917.09

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6个月以内(含6个月)	17,587,740.91
7个月-1年(含1年)	6,778,665.84
1年以内小计	24,366,406.75
1-2年(含2年)	10,852,738.71
2-3年(含3年)	25,552,863.25
3年以上	66,428,337.89
合计	127,200,346.60

(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	127,091,881.60	109,548,961.65

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	107,215.00	1,607,015.00
社保及公积金	1,250.00	
<u>合计</u>	<u>127,200,346.60</u>	<u>111,155,976.65</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)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,599.99			<u>18,599.99</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——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	18,428.41			<u>18,428.41</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	37,028.40			<u>37,028.40</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用风险特征组合	18,599.99	18,428.41				37,028.40
<u>合计</u>	<u>18,599.99</u>	<u>18,428.41</u>				<u>37,028.40</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京易元现实科技有限公司	往来款及其他	68,332,542.93	3 年以上	53.72	
亿玛创新网络(天津)有限公司	往来款及其他	27,019,042.20	3 年以内	21.24	

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
天津易创芯传媒科技有限公司	往来款及其他	19,300,000.00	3年以内	15.17	
天津奥莱星云科技有限公司	往来款及其他	7,200,000.00	1年以内	5.66	
北京好货兴选科技有限公司	往来款及其他	3,000,000.00	0-6个月	2.36	
合计		124,851,585.13		98.15	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	234,186,198.76		234,186,198.76
对联营、合营企业投资	5,208,508.00	2,661,423.04	2,547,084.96
合计	239,394,706.76	2,661,423.04	236,733,283.72

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,186,198.76		204,186,198.76
对联营、合营企业投资	5,278,679.94	2,661,423.04	2,617,256.90
合计	209,464,878.70	2,661,423.04	206,803,455.66

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
北京好货兴选科技有限公司	94,195,548.05			94,195,548.05		
北京易元现实科技有限公司	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	10,000,000.00		19,000,000.00		
天津奥莱星云科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
天津易创芯传媒科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北星芸传媒科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
湖北亿玛科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>204,186,198.76</u>	<u>30,000,000.00</u>		<u>234,186,198.76</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海子丑六合网络科技有限公司	2,617,256.90		
<u>合计</u>	<u>2,617,256.90</u>		

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	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	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	-70,171.94			
<u>合计</u>	<u>-70,171.94</u>			

续上表：

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			2,547,084.96	2,661,423.04
<u>合计</u>			<u>2,547,084.96</u>	<u>2,661,423.04</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,163,896.95	4,034,399.92	181,799.06	2,602,236.20
<u>合计</u>	<u>5,163,896.95</u>	<u>4,034,399.92</u>	<u>181,799.06</u>	<u>2,602,236.20</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	-70,171.94	-150,010.45
理财产品投资收益	125,592.23	1,371.81
<u>合计</u>	<u>55,420.29</u>	<u>-148,638.64</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）	16,500.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	306,653.21	

非经常性损益明细	金额	说明
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		
（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	-71.66	
（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	323,081.55	
减：所得税影响金额	210.40	
扣除所得税影响后的非经常性损益	322,871.15	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	322,871.15	
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	-7.33	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.48	-0.29	-0.29

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

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）	16,500.00
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	306,653.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71.66
非经常性损益合计	323,081.55
减：所得税影响数	210.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	322,871.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票定向发行	2022年6月7日	2023年2月10日	4.55	502,300	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、公司已认定的核心员工	不适用	2,285,465	补充流动资金

(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	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票定向发行	2023年2月7日	2,285,465	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司尚未使用上述募集资金，详细情况请见公司于2023年8月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京亿玛在线科技股份有限公司2023年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（2023-039）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用