



艾漫数据
iMiner.com

艾漫数据

NEEQ : 835100

北京艾漫数据科技股份有限公司

Beijing iMiner Data Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事



2017年6月，公司聘请国际著名小说家Ian Livingston作为公司终身荣誉顾问，同时聘任MartinGooch为编剧顾问，Paul Brett为影视顾问。



2017年6月，艾漫数据携公司产品全网唯一脱水娱乐指数平台艾漫指数iIndex出席2017年第23届上海国际电影电视节。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京艾漫数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing iMiner Data Technology Co., Ltd.
证券简称	艾漫数据
证券代码	835100
法定代表人	夏宗靓
注册地址	北京市海淀区学清路甲 18 号西小楼一层 1308 室
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 201 号楼 E 门 2 层
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张梦什
电话	010-57910608
传真	010-57910619
电子邮箱	zhangmengshi@iminer.com
公司网址	www.iminer.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号电子城 IT 产业园 201 号楼 E 门 2 层 100015

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司基于“大数据+人工智能”技术向影视娱乐行业客户提供从剧本孵化、投资立项、主创团队组建到制作宣发等全链条的付费大数据服务、艺人商业价值评估服务、IP 价值评估服务以及围绕艺人和 IP 内容撮合交易服务,同时向互联网用户提供明星独家娱乐信息订阅服务。具体可以分为 To B 和 To C 两种业务模式。其中, To B 业务主要是为影视出品方、电视台、视频网站、广告主等文化生产、发行机构提供大数据服务; To C 业务主要是为明星粉丝用户打造的名 为“FansBook”的娱乐信息服务平台,为互联网用户提供明星独家娱乐信息订阅服务。
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	25,500,000
控股股东	夏宗靓
实际控制人	夏宗靓
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,458,962.23	4,773,459.18	14.36%
毛利率	54.89%	99.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,180,842.57	-11,688,901.53	55.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,620,842.57	-7,451,504.70	24.57%
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）	-4781.53%	-181.61%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5187.62%	-99.05%	-
基本每股收益	-0.20	-0.47	57.45%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,709,552.15	12,118,833.92	87.39%
负债总计	25,191,622.30	9,420,061.50	167.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,482,070.15	2,698,772.42	-191.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.1	0.11	-190.91%
资产负债率（母公司）	108.78%	76.09%	-
资产负债率（合并）	110.93%	77.73%	-
流动比率	84.58%	110.57%	-
利息保障倍数	-40.26	-452.58	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,216,991.63	-8,539,459.44	-
应收账款周转率	2.34	3.59	-
存货周转率	0.62	0.66	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	87.39%	23.92%	-
营业收入增长率	14.36%	652.71%	-
净利润增长率	55.68%	-	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是泛娱乐行业的大数据应用厂商，是业界少有的同时具备互联网和文化创意产业双重基因的团队，产业经验和渠道资源丰富，拥有多项核心技术自主知识产权，在泛娱乐产业链的风控，品控，效果评估和行业资源对接等方面提供大数据服务和互联网连接平台。公司通过直销形式开拓业务，收入来源主要是数据产品和项目的服务费。报告期内，公司继续深化 B2C2B 的商业模式，主要是确立了以影视项目风控服务为业务核心，整合已有大数据产品，建设 iPlayWorks 剧本孵化平台、iDecide 影视投资风控平台、影视团队组建平台 iTeam 和 iProduction 影视制片管理平台。影视投资风控平台对接影视项目方和资金方，为投资机构和影视公司提供项目风控服务，盈利模式为收取服务费并拓展到获得交易佣金。影视团队组建平台的本质是基于大数据的撮合交易平台，会形成巨大的产业资源池，项目出品方需要对接制作团队，平台的交易频次很高，未来变现空间非常大，盈利模式为收取服务费和交易佣金。通过影视投资风控平台艾漫能够掌握上游项目资源，占领了产业链制高点，进而推动团队对接平台的活跃度，有效整合整个产业链的数据和资源。艾漫数据的各个平台将成为泛娱乐产业链入口，极大促成行业供需双方交易，实现影视文化产业的“互联网+”进一步升级。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1. 公司财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 22,709,552.15 元，较上年度末增长 87.39%，负债总额 25,191,622.30 元，比上年度末增长 167.43%；资产负债率 110.93%，比上年度末增长 42.71%；净资产总额-2,482,070.15 元，比上年度末减少 191.97%。

2. 公司经营成果

2017 年上半年公司实现收入 5,458,962.23 元，较 2016 年上半年增长 14.36%；净利润为 -5,180,842.57 元，较 2016 年上半年亏损减少 55.68%。

公司本年度积极贯彻执行公司战略，进一步加强对公司品牌的 B 端客户营销推广，腾讯娱乐等合作伙伴建立战略合作。

公司本年度已成功为合一信息技术（北京）有限公司、北京国闻汇真文化有限公司、腾讯科技（北京）有限公司、北京中盛耐特信息技术有限公司、北京微梦酷娱广告有限公司、东阳易星传媒有限公司、万荣星展（北京）文化传播有限公司提供大数据咨询服务，本年度大数据服务收入较上年同期增加 14.36%。同时，公司在文化娱乐行业中已取得较高的认可，也积累了丰富的娱乐大数据服务经验。

公司不断完善商业模式，进一步扩大业务领域。目前已与部分影视公司签署了一些深度运营业务项目协议，公司参与每个影视项目的深度运营，根据收视率或票房表现，在基础服务费的基础上再额外获得收益分成或票房分成。另外，为增强客户粘合度，培养行业客户运用大数据的习惯和能力，公司本年度已经向全行业公开提供免费强大的大数据工具。

3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,216,991.63 元，上年同期为-8,539,459.44 元，主要是 2017 年上半年收到客户项目款，现金流比上年同期流入增多。

三、风险与价值

（一）公司治理风险

由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善；同时，随着公司的发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份公开转让后，对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在内部管理滞后于发展需要的风险，公司治理存在风险。

应对措施：股份公司成立后，已成功召开过董事会和监事会，表明公司的规范治理机制已得到贯彻执行。为了促进公司治理机制运行的更加稳健，公司管理层及员工将加强对章程及其相关规则、制度的深入学习，并且在实际运作中切实履行。同时，根据公司的经营业务的发展，不断完善公司各项治理机制，以保障公司运营稳定、规范、持续发展。

（二）隐私泄露风险

大数据隐私保护是大数据产业需要面对的问题。大数据在采集过程中必定会涉及到隐私数据的收集，如果其保护的不好将会造成严重的后果，成为大数据产业发展的瓶颈。过度强调大数据的商业应用而忽视了大数据产业的隐私保护，将会产生灾难性的后果，大数据产业的发展可能会因此被禁止。大数据产业发展要建立在隐私保护基础之上，同时隐私保护也将通过适当约束来助推大数据产业的发展。

应对措施：公司将扩大数据加密等技术的应用，不断加强对隐私的保护，同时严格遵守国家制定的相关法规制度，使得公司的经营发展合法合规。

（三）市场竞争风险

近年来影视文化产业高速发展，与影视文化产业发展相关的广电、影视剧制作、音乐、游戏等市场规模也随之快速增长，这些行业市场规模的增长都在很大程度上拉动了对大数据服务的市场需求。由于影视娱乐大数据应用缺乏相应的市场准入限制，因此在市场预期向好的背景下，各种团队及企业将不断涌现，加之产业市场集中度低的特点，未来很可能存在因市场进入者增多而产生的竞争性风险。

应对措施：一方面，公司将不断提高核心竞争力，加大研发支出，推出新的服务产品，加大与竞争对手的服务产品差距，以自身实力维护客户的长久合作；另一方面，公司及时关注影视文化产业发展动态以及竞争对手情况，适时地调整公司经营策略，不断创新商业模式。

（四）持续亏损、盈利能力不足的风险

2017 年上半年公司实现收入 5,458,962.23 元，较 2016 年上半年增长 14.36%；净利润为 -5,180,842.57 元，较 2016 年上半年亏损减少 55.68%。报告期内，公司营业收入较上年有所增长，但公司却持续亏损。主要是因为公司目前仍处于初创期，持续投入开展业务，前期研发费用和市场营销费用较高，目前尚未实现盈利。随着市场对大数据服务的不断认可，公司积极探索创新商业模式、控制成本费用、加大推广营销力度，不断寻找更多长期合作的客户，增加收入来源，以提升盈利能力。但是如

果公司未来收入增长未能超过成本费用的增长速度，或者所处行业及相关从事的业务发生波动而公司未能及时调整应对新的变化，公司可能仍存在持续亏损、盈利能力不足的风险。

应对措施：第一，公司主打“免费基础数据工具+大数据深度运营服务”战略。目前已与部分影视公司签署协议并开始执行一些深度运营业务项目，公司参与每个影视项目的深度运营，包括 IP 孵化、剧本优化、人物设定、发行策略、广告植入等大数据服务的提供，根据收视率或票房表现，在基础服务费的基础上再额外获得收益分成或票房分成。

第二，计入 IP（intellectual property，即知识产权）开发业务。通过大数据技术对互联网全媒体上的原创内容进行跟踪和分析，筛选到还没有形成市场价值的 IP，以非常低廉的价格进行收购并通过加入大数据分析的方式联合开发 IP，最终通过二次售卖或者授权，转化成为影视作品或者游戏，从而产生高额收益。

第三，新建影视项目金融投资风险评估平台，通过提供项目风险评估、项目大数据征信创造营收，客户可以通过预付费获得年度服务或者按次服务，项目投资方：影视投资机构和影视公司的投资部门。项目提供方：影视公司、独立制作人，影视制作公司等需要对影视项目引资的企业或个人。投资方、项目方与我方形成三方合作，从而为我方引进丰富客户资源。

第四，随着公司经营业务的成熟发展和管理制度的不断完善、执行，严控各项成本支出，采取多渠道采购的措施，降低服务采购成本，向管理要效益，提高经营效率。

（五）经营性现金流净额持续为负的风险

公司 2017 年上半年度经营活动产生的现金流量净额为-1,216,991.63 元，较 2016 年上半年度流出减少 7,322,467.81 元。公司经营活动产生的现金流量净额持续为负，资金链条比较紧张。预计 2017 年度会引入投资公司，缓解公司的资金压力，使公司现金流充裕。但是如果公司未来较长时间不能实现盈利，公司可能仍存在经营性现金流净额持续为负的风险。

应对措施：公司通过上述“（四）持续亏损、盈利能力不足的风险”的应对措施，提高经营性现金流净额。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	2,800,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	10,000,000.00	2,800,000.00

（二）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人夏宗靓曾在公司设立时向张梦什借款 193.53 万元，由于夏宗靓以现金方式偿还

了该借款，没有相关的银行打款记录，2015年9月15日，张梦什与夏宗靓签署了《确认函》，确认其与夏宗靓之间的前述193.53万元借款已经全部清偿完毕。并声明其与夏宗靓之间不存在债权债务纠纷。2015年9月15日，夏宗靓出具《承诺函》，承诺如因该借款及清偿的事实而与张梦什产生任何纠纷，法律后果均由夏宗靓自行承担。

2、2013年4月公司增资时，张浔因看好艾漫有限的发展前景，自愿无偿赞助夏宗靓56.62万元增资款，帮助夏宗靓扩大公司规模。张浔并于2015年9月25日出具了《关于代夏宗靓支付增资款的情况说明》，确认其与夏宗靓之间不存在股权代持的情形，不存在债权债务或其他纠纷。夏宗靓于2015年9月25日出具了《承诺函》，承诺如因上述无偿赞助的事实而与张浔产生任何纠纷的，法律后果均由夏宗靓自行承担。

3、为避免未来可能出现同业竞争，公司控股股东、实际控制人夏宗靓出具了《避免同业竞争承诺函》。

4、为了避免通过关联交易占用公司资金，公司自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具的《关于避免通过关联交易占用公司资金的承诺函》。

履行情况：报告期内，上述人员如实履行上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,500,000	100.00%	0	25,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,975,000	46.96%	0	11,975,000	46.96%
	董事、监事、高管	3,282,500	12.87%	0	3,282,500	12.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-
普通股股东人数		8				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏宗靛	11,975,000	0	11,975,000	46.96%	11,975,000	0
2	北京艾漫优盟科技中心 (有限合伙)	3,750,000	0	3,750,000	14.70%	3,750,000	0
3	北京荣联创富投资中心 (有限合伙)	2,677,500	0	2,677,500	10.50%	2,677,500	0
4	罗东宁	2,242,500	0	2,242,500	8.79%	2,242,500	0
5	张梦什	2,220,000	0	2,220,000	8.71%	2,220,000	0
6	北京创势成长投资中心 (有限合伙)	1,072,500	0	1,072,500	4.21%	1,072,500	0
7	张阿莹	1,062,500	0	1,062,500	4.17%	1,062,500	0
8	永柏(上海)投资控股有限公司	500,000	0	500,000	1.96%	500,000	0
合计		25,500,000	-	25,500,000	100.00%	25,500,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东夏宗靛为股东艾漫优盟的实际控制人，股东荣联创富为股东创势成长的有限合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

夏宗靓为公司控股股东、实际控制人。夏宗靓，男，中国国籍，无境外居留权，生于 1973 年 8 月 12 日，清华大学硕士学历。1996 年 12 月至 2005 年 5 月任北京北纬通信科技股份有限公司副总经理；2005 年 6 月至 2008 年 12 月任天脉时代科技（北京）有限公司总裁；2008 年 12 月至 2012 年 2 月任海蝶音乐私人股份（新加坡）有限公司总裁；2012 年 3 月至 2013 年 8 月任北京艾漫智汇科技有限公司执行董事兼总经理；2013 年 8 月至 2015 年 7 月任北京艾漫智汇科技有限公司董事长兼总经理；现任北京艾漫数据科技股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为夏宗靓，未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
夏宗靓	董事长/总经理	男	44	硕士	2015年7月10日-2018年7月10日	是
王东辉	董事	男	50	硕士	2015年7月10日-2018年7月10日	否
朱小燕	董事	女	60	博士	2016年9月12日-2019年9月12日	否
张梦什	董事/董事会秘书	女	26	硕士	2015年7月10日-2018年7月10日	是
张阿莹	董事	女	76	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	否
陈云磊	监事会主席	男	43	硕士	2015年7月10日-2018年7月10日	是
刘东日	监事	男	35	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	是
张静	监事	女	38	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	是
曹永寿	副总经理	男	36	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	是
郭锐	副总经理	男	40	硕士	2015年7月10日-2018年7月10日	是
王宇昕	财务总监	女	43	本科	2015年7月10日-2018年7月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
夏宗靓	董事长/总经理	11,975,000	0	11,975,000	46.96%	0
张梦什	董事/董事会秘书	2,220,000	0	2,220,000	8.71%	0
张阿莹	董事	1,062,500	0	1,062,500	4.17%	0
合计	-	15,257,500	0	15,257,500	59.84%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	58	59

核心员工变动情况：

公司核心技术人员现有陈云磊、刘东日、郭锐、崔江共4人，具体情况如下：

陈云磊，监事会主席，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于1974年6月，硕士学历。2000年2月至2001年9月任北京北大青鸟公司培训中心技术经理；2001年10月至2002年9月任国际商业机器(中国)公司工程师；2002年9月至2013年12月任中国移动北京公司信息系统部三级经理；现任北京艾漫数据科技股份有限公司监事会主席，任期3年。

刘东日，监事，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于1982年6月，本科学历。2006年4月至2010年4月任北京北控三兴技术有限公司软件负责人；2010年8月至2012年8月任北京瑞阳中康技术有限公司系统开发经理；现任北京艾漫数据科技股份有限公司监事，任期3年。

郭锐，副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于1976年11月，硕士学历。2003年至2008年泰豪软件股份有限公司技术中心总经理；2008年至2010年任微视文化传媒(北京)有限责任公司副总裁；2010年至2011年任微视互联(天津)科技有限公司总经理；2012年至2015年7月任北京艾漫智汇科技有限公司副总经理；现任北京艾漫数据科技股份有限公司副总经理。

崔江，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于北京邮电大学软件工程专业并获硕士学位。2001年至2004年任北京中天科技有限责任公司高级软件工程师；2004年至2010年任北京灵图科技有限公司平台解决方案中心技术经理；2010年至2015年任北京指间魅力科技有限责任公司技术总监；2015年3月加盟北京艾漫智汇科技有限公司，现任北京艾漫数据科技股份有限公司应用研发总监。

截至本报告期末，核心技术人员中，岳耀彪于2016年8月离职，公司其他核心技术人员未发生变动。该核心技术人员因个人发展问题离职，未对公司经营造成不利影响。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	8,874,499.19	9,238,502.35
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	六、2	4,151,096.94	429,769.33
预付款项		0.00	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	六、3	454,735.04	469,912.24
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、4	7,823,430.23	88,544.47
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、5	2,105.66	34,588.31
流动资产合计		21,305,867.06	10,261,316.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、6	735,032.46	947,770.71
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、7	54,403.73	65,154.25
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、8	614,248.90	844,592.26
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,403,685.09	1,857,517.22
资产总计		22,709,552.15	12,118,833.92
流动负债：			
短期借款	六、9	5,299,977.99	4,303,037.99
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项	六、10	339,622.63	489,604.71
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、11	1,592,713.30	1,262,275.04
应交税费	六、12	150,388.50	0.00
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	六、13	17,808,919.88	3,225,143.76
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		25,191,622.30	9,280,061.50
非流动负债：		0	0
长期借款		0.00	0.00

应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	140,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	140,000.00
负债合计		25,191,622.30	9,420,061.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、15	15,249,603.72	15,249,603.72
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、16	-43,231,673.87	-38,050,831.30
归属于母公司所有者权益合计		-2,482,070.15	2,698,772.42
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		-2,482,070.15	2,698,772.42
负债和所有者权益总计		22,709,552.15	12,118,833.92

法定代表人：夏宗靛 主管会计工作负责人：王宇昕 会计机构负责人：王宇昕

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,792,939.16	9,143,180.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二、1	4,151,096.94	429,769.33
预付款项		0.00	0.00

应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	十二、2	8,251,032.04	715,957.74
存货		23,430.23	88,544.47
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	34,588.31
流动资产合计		21,218,498.37	10,412,040.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、3	500,000.00	100,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		735,032.46	947,770.71
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		54,403.73	65,154.25
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		614,248.90	844,592.26
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,903,685.09	1,957,517.22
资产总计		23,122,183.46	12,369,557.66
流动负债：			
短期借款		5,299,977.99	4,303,037.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		0.00	0.00
预收款项		339,622.63	489,604.71
应付职工薪酬		1,553,047.30	1,253,742.04
应交税费		150,388.50	0.00
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		17,808,719.88	3,225,143.76
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00

其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		25,151,756.30	9,271,528.50
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	140,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	140,000.00
负债合计		25,151,756.30	9,411,528.50
所有者权益：			
股本		25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		15,249,603.72	15,249,603.72
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
未分配利润		-42,779,176.56	-37,791,574.56
所有者权益合计		-2,029,572.84	2,958,029.16
负债和所有者权益合计		23,122,183.46	12,369,557.66

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,458,962.23	4,773,459.18
其中：营业收入	六、17	5,458,962.23	4,773,459.18
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		11,079,804.80	16,602,360.71
其中：营业成本	六、17	2,462,515.67	47,506.74
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00

退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加		0.00	0.00
销售费用	六、18	2,583,732.42	2,362,678.99
管理费用	六、19	5,844,049.12	14,170,015.00
财务费用	六、20	114,576.56	-7,624.45
资产减值损失	六、21	74,931.03	29,784.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其他收益		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,620,842.57	-11,828,901.53
加：营业外收入	六、22	440,000.00	140,000.00
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,180,842.57	-11,688,901.53
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,180,842.57	-11,688,901.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		-5,180,842.57	-11,688,901.53
少数股东损益		0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-5,180,842.57	-11,688,901.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,180,842.57	-11,688,901.53

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.20	-0.47
（二）稀释每股收益		-0.20	-0.47

法定代表人：夏宗靓主管会计工作负责人：王宇昕 会计机构负责人：王宇昕

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	5,458,962.23	4,773,459.18
减：营业成本	十二、4	2,462,515.67	47,506.74
税金及附加		0.00	0.00
销售费用		2,444,496.38	2,362,678.99
管理费用		5,790,622.78	14,170,015.00
财务费用		113,998.37	-7,624.45
资产减值损失		74,931.03	29,784.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
其他收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,427,602.00	-11,828,901.53
加：营业外收入		440,000.00	140,000.00
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,987,602.00	-11,688,901.53
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,987,602.00	-11,688,901.53
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-4,987,602.00	-11,688,901.53

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.20	-0.47
（二）稀释每股收益		-0.20	-0.47

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,485,100.00	3,960,543.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、23、（1）	15,692,190.04	130,889.97
经营活动现金流入小计		17,177,290.04	4,091,432.97
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	1,150,740.32
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		6,529,684.08	8,246,196.16
支付的各项税费		396.90	162.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、23、（2）	11,864,200.69	3,233,793.77
经营活动现金流出小计		18,394,281.67	12,630,892.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,216,991.63	-8,539,459.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,381.00	152,625.11

投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		18,381.00	152,625.11
投资活动产生的现金流量净额		-18,381.00	-152,625.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	11,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		996,940.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		996,940.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,570.53	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		125,570.53	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		871,369.47	11,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、24	-364,003.16	2,307,915.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、24	9,238,502.35	11,243,206.93
六、期末现金及现金等价物余额	六、24	8,874,499.19	13,551,122.38

法定代表人：夏宗靛 主管会计工作负责人：王宇昕 会计机构负责人：王宇昕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,485,100.00	3,960,543.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		15,691,855.23	130,889.97
经营活动现金流入小计		17,176,955.23	4,091,432.97
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	1,150,740.32
支付给职工以及为职工支付的现金		6,434,867.94	8,246,196.16
支付的各项税费		146.90	162.16
支付其他与经营活动有关的现金		11,545,170.29	3,233,793.77
经营活动现金流出小计		17,980,185.13	12,630,892.41
经营活动产生的现金流量净额		-803,229.90	-8,539,459.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,381.00	152,625.11
投资支付的现金		400,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		418,381.00	152,625.11
投资活动产生的现金流量净额		-418,381.00	-152,625.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	11,000,000.00
取得借款收到的现金		996,940.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		996,940.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,570.53	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		125,570.53	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		871,369.47	11,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-350,241.43	2,307,915.45
加：期初现金及现金等价物余额		9,143,180.59	11,243,206.93
六、期末现金及现金等价物余额		8,792,939.16	13,551,122.38

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

2017年6月2日，北京艾漫数据科技股份有限公司全资子公司北京艾漫文化传播有限公司以人民币50000元投资其全资子公司霍尔果斯艾漫文化传播有限公司，故本年内需将其纳入北京艾漫数据科技股份有限公司合并财务报表范围。

二、报表项目注释

北京艾漫数据科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

北京艾漫数据科技股份有限公司（以下简称为“本公司”或“艾漫数据”）系由北京艾漫智汇科技有限公司于2015年7月10日整体变更设立。公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京艾漫数据科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8598号文）。经公司申请，公司股票于2015年12月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：艾漫数据；证券代码：835100。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司住所：北京市海淀区学清路甲 18 号西小楼一层 1308 室

法定代表人：夏宗靓

注册资本：2550 万元

统一社会信用代码：91110108592382582X

（二）企业的业务性质和主要经营活动

企业的业务性质：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。

主要经营活动：技术推广服务；计算机系统服务；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要业务是基于“大数据+人工智能”技术向影视娱乐行业客户提供从剧本孵化、投资立项、主创团队组建到制作宣发等全链条的付费大数据服务、艺人商业价值评估服务、IP 价值评估服务以及围绕艺人和 IP 内容撮合交易服务，同时向互联网用户提供明星独家娱乐信息订阅服务。具体可以分为 To B 和 To C 两种业务模式。其中，To B 业务主要是为影视出品方、电视台、视频网站、广告主等文化生产、发行机构提供大数据服务；To C 业务主要是为明星粉丝用户打造的名为“FansBook”的娱乐信息服务平台，为互联网用户提供明星独家娱乐信息订阅服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确认，包括本公司及其子公司的财务报表，纳入合并报表范围的子公司详见“本附注七、合并范围的变更”“本附注八、1 在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：报告期内，公司净利润为负，主要是因为公司处于初创期，持续投入开展业务而目前尚未实现盈利，前期研发费用 and 市场营销费用较高。随着市场对大数据服务的不断认可，公司积极控制成本费用、加大推广营销力度，不断寻找更多长期合作的客户，增加收入来源，以提升盈利能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会

计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,经单独进行减值测试存在减值迹象的,应当估计其可收回金额,然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较,以确定资产是否发生了减值。经单独测试不存在减值的应收款项并入按组合计提坏账准备的应收账款按账龄分析法计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大且不计提坏账准备的应收款项

不计提坏账准备的理由	押金保证金等款项不存在坏账风险
------------	-----------------

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、物料等。主要包括劳务成本、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资

产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5%	31.67%
办公设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入

固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用

寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付系以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

权益工具的公允价值以同期市场上第三方愿意为该股份支付的价格为基础确定，在满足业绩条件[和/或]服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认的具体原则

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

2、收入的具体确认方法

(1) 大数据服务收入

公司根据客户的要求运用公司的平台对相关影视、艺人的相关数据进行调查、搜集、整理、分析并将相关分析结论提交给客户，相关调查结果通过客户验收时确认收入。

(2) 软件销售收入

本公司销售的自主软件产品按销售商品的收入确认原则进行确认。

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十三) 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本期无需要披露的主要会计政策变更及会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	服务收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、重要税收优惠及批文

(1)、企业所得税

艾漫数据于2014年10月30日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的“GR201411001486”号《高新技术企业证书》，有效期为3年。公司2014年、2015年、2016年执行15%优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	27,729.17	19,854.17
银行存款	8,846,770.02	9,218,648.18
其他货币资金	-	-
合 计	8,874,499.19	9,238,502.35

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,235,864.15	100.00	84,767.21	2.00	4,151,096.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,235,864.15	100.00	84,767.21	2.00	4,151,096.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	439,170.75	100.00	9,401.42	2.14	429,769.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,234,200.00	84,684.00	2.00
1至2年	1,664.15	83.21	5.00
合计	4,235,864.15	84,767.21	2.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	418,570.75	8,371.42	2.00

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	20,600.00	1,030.00	5.00
合 计	439,170.75	9,401.42	2.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,365.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
合一信息技术（北京）有限公司	非关联方	1,500,000.00	35.41	30,000.00
北京国闻汇真文化有限公司	非关联方	1,300,000.00	30.69	26,000.00
北京中盛耐特信息技术有限公司	非关联方	700,000.00	16.53	14,000.00
央视动画有限公司	非关联方	270,000.00	6.37	5,400.00
腾讯科技(北京)有限公司	非关联方	200,000.00	4.72	4,000.00
合 计		3,970,000.00	93.72	79,400.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	454,735.04	100.00	-	-	454,735.04
合 计	454,735.04	100.00	-	-	454,735.04

(续)

类 别	期初余额			
-----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,738.00	4.62	434.76	2.00	21,303.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	448,609.00	95.38	-	-	448,609.00
合计	470,347.00	100.00	434.76	0.09	469,912.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额434.76元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
员工借款	416.76	直接转回
北京豪峰宏业制冷设备维修服务中心	18.00	直接转回
合计	434.76	直接转回

(3) 其他应收款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	423,070.00	423,070.00
备用金		20,838.00
其他	31,665.04	26,439.00
合计	454,735.04	470,347.00

(4) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京宝力马传感技术有限公司	非关联方	房租押金	397,110.00	1-2年	87.33	-
北京电子城物业管理有限公司	非关联方	装修押金	25,960.00	1-2年	5.71	-
代扣代缴款项	非关联方	其他	31,665.04	1年以内	6.96	-

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合 计		—	454,735.04	—	100.00	—

4、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
剧本	7,800,000.00	—	7,800,000.00
大数据在产品	23,430.23	—	23,430.23
合 计	7,823,430.23	—	7,823,430.23

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
大数据在产品	88,544.47	—	88,544.47
合 计	88,544.47	—	88,544.47

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	2,105.66	34,588.31
合 计	2,105.66	34,588.31

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值	—	—	—
1、期初余额	1,610,507.71	282,286.77	1,892,794.48
2、本期增加金额	—	14,551.08	14,551.08
(1) 购置	—	14,551.08	14,551.08
4、期末余额	1,610,507.71	296,837.85	1,907,345.56
二、累计折旧	—	—	—
1、期初余额	895,498.26	49,525.51	945,023.77
2、本期增加金额	191,680.08	35,609.25	227,289.33
(1) 计提	191,680.08	35,609.25	227,289.33
3、本期减少金额	—	—	—

项 目	电子设备	办公设备	合 计
4、期末余额	1,087,178.34	85,134.76	1,172,313.10
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	523,329.37	211,703.09	735,032.46
2、期初账面价值	715,009.45	232,761.26	947,770.71

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	域名	商标	软件	合 计
一、账面原值	-	-	-	-
1、期初余额	60,952.94	33,600.00	19,263.02	113,815.96
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	60,952.94	33,600.00	19,263.02	113,815.96
二、累计摊销	-	-	-	-
1、期初余额	30,697.39	12,506.64	5,457.68	48,661.71
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	5,464.28	3,360.00	1,926.24	10,750.52
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	36,161.67	15,866.64	7,383.92	59,412.23
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	24,791.27	17,733.36	11,879.10	54,403.73
2、期初账面价值	30,255.55	21,093.36	13,805.34	65,154.25

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

8、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	期末数
装修费	844,592.26	-	230,343.36	-	614,248.90
合 计	844,592.26	-	230,343.36	-	614,248.90

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,299,977.99	4,303,037.99
合计	5,299,977.99	4,303,037.99

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,452.83	489,604.71
1-2年	297,169.80	-
合计	339,622.63	489,604.71

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1-2年	297,169.80	尚未确认收入
合计	297,169.80	尚未确认收入

11、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	1,206,730.25	6,979,752.16	6,644,839.04	1,541,643.37
二、离职后福利-设定提存计划	55,544.79	300,843.54	305,318.40	51,069.93
合计	1,262,275.04	7,280,595.70	6,950,157.44	1,592,713.30

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,170,124.78	6,171,048.75	5,834,116.06	1,507,057.47
2、职工福利费	-	162,530.35	162,530.35	-
3、社会保险费	34,897.47	175,049.06	177,836.63	32,109.90
其中：医疗保险费	27,472.60	156,292.40	158,781.20	24,983.80
工伤保险费	5,198.39	6,252.22	6,351.81	5,098.80
生育保险费	2,226.48			

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		12,504.44	12,703.62	2,027.30
4、住房公积金	1,708.00	471,124.00	470,356.00	2,476.00
合 计	1,206,730.25	6,979,752.16	6,644,839.04	1,541,643.37

(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	53,246.43	288,687.52	292,981.52	48,952.43
2、失业保险费	2,298.36	12,156.02	12,336.88	2,117.50
合 计	55,544.79	300,843.54	305,318.40	51,069.93

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	150,388.50	-
合 计	150,388.50	-

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	17,808,919.88	2,800,000.00
其他	-	425,143.76
合 计	17,808,919.88	3,225,143.76

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
夏宗靓	2,800,000.00	法人夏宗靓借公司款，约定2017年9月13日之前归还
合 计	2,800,000.00	-

14、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,500,000.00	-	-	-	-	-	25,500,000.00

15、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(股本溢价)	15,249,603.72	-	-	15,249,603.72

合 计	15,249,603.72	-	-	15,249,603.72
-----	---------------	---	---	---------------

16、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-38,050,831.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	-38,050,831.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,180,842.57
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	-43,231,673.87

17、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,458,962.23	2,462,515.67	4,773,459.18	47,506.74
合 计	5,458,962.23	2,462,515.67	4,773,459.18	47,506.74

18、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,165,262.21	1,080,118.63
广告和业务宣传费	950,786.56	262,008.63
信息服务费	9,516.39	643,388.96
房租费用	173,138.10	180,393.10
差旅费	99,797.76	32,094.00
职工福利费	28,827.00	35,733.00
技术服务费	4,716.98	30,000.00
办公费用	21,954.70	7,747.68
业务招待费	63,214.77	39,264.00
交通费	27,476.00	4,976.00
印刷费	5,240.00	211.00
物业管理费	7,972.47	22,504.92
会议费	-	3,592.23

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	7,200.00	6,500.00
折旧摊销费	7,085.82	9,671.3
水电费	7,444.99	4,475.54
空调运行费	4,098.67	-
	2,583,732.42	2,362,678.99

19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,540,731.61	7,135,607.63
股份支付	-	4,377,396.83
职工薪酬	2,086,907.06	1,957,349.22
中介机构费	159,896.86	28,328.30
房租费用	211,515.65	198,783.70
技术服务费	141,391.88	69,082.62
职工福利费	41,258.57	122,821.80
办公费用	37,583.68	29,632.44
折旧费	47,775.27	19,331.40
差旅交通费	79,802.10	31,998.90
通讯费	15,870.33	25,949.00
物业管理费	9,199.13	24,850.16
其他	48,445.59	37,735.85
税费	421.90	736.86
业务招待费	29,059.24	77,710.10
水电费	8,685.81	4,960.33
汽车费用	3,900.00	23,826.00
摊销费	3,282.86	3,913.86
装修工程款	311,896.76	-
空调运行费	14,681.78	-
网络服务费	46,981.14	-
会议费	4,761.90	-
合 计	5,844,049.12	14,170,015.00

20、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	125,570.53	-

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	14,301.64	8,661.64
手续费支出	3,128.55	1,037.19
汇兑损益	179.12	-
合 计	114,576.56	-7,624.45

21、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	74,931.03	29,784.43
合 计	74,931.03	29,784.43

22、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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	440,000.00	140,000.00	440,000.00
合 计	440,000.00	140,000.00	440,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
面向海量娱乐文化信息的大数据挖掘平台	140,000.00	140,000.00	收益相关
挂牌补贴	300,000.00	-	收益相关
合 计	440,000.00	140,000.00	收益相关

23、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	300,000.00	-
利息收入	14,301.64	8,661.64
往来款及其他	15,377,888.40	122,228.33
合 计	15,692,190.04	130,889.97

(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
研究与开发费	922,024.70	2,162,407.67

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁及物业费	774,119.30	426,531.88
办公费	63,233.53	30,955.95
业务招待费	64,323.38	39,264.00
交通差旅费	214,416.80	52,855.90
广告和业务宣传费	649,246.00	59,126.97
信息技术服务费	419,216.88	-
中介机构费	168,000.00	-
招聘及服务费	197,378.33	-
员工借款	427,309.50	-
网络费	56,757.91	-
装修工程款	84,000.00	-
通讯费	10,700.00	-
往来款及其他	7,813,474.36	462,651.40
合 计	11,864,200.69	3,233,793.77

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,180,842.57	-11,688,901.53
加：资产减值准备	74,931.03	29,784.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,289.33	214,702.67
无形资产摊销	10,750.52	11,381.52
长期待摊费用摊销	230,343.36	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	125,570.53	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,734,885.76	-39,488.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,706,150.41	-1,255,275.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,914,620.80	-189,059.38
其他	-178,618.46	4,377,396.83
经营活动产生的现金流量净额	-1,216,991.63	-8,539,459.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	8,874,499.19	13,551,122.38
减：现金的期初余额	9,238,502.35	11,243,206.93
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	-364,003.16	2,307,915.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,874,499.19	9,238,502.35
其中：库存现金	27,729.17	19,854.17
可随时用于支付的银行存款	8,846,770.02	9,218,648.18
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,874,499.19	9,238,502.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、其他原因的合并范围变动

北京艾漫数据科技股份有限公司（以下简称艾漫数据）全资子公司北京艾漫文化科技股份有限公司（以下简称北京艾漫文化）因业务需要出资设立全资子公司即霍尔果斯艾漫文化传播有限公司（以下简称霍尔果斯艾漫文化）。注册资本为人民币 100 万元，截至 2017.6.31 实际出资 5 万元，出资方式为货币资金。霍尔果斯艾漫文化为艾漫数据二级子公司，纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京艾漫文化传播有限公司	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号电子城·IT 产业园 201 号楼 E 门 2 层	北京市朝阳区北辰西路 8 号院 2 号楼 1 至 14 层 101 内 11 层 1231 号	文化传播	100.00%	-	设立

其他方式取得的二级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯艾漫文化传播有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-19-60 号	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-19-60 号	广播电视节目制作	100.00%	-	设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

夏宗靓先生直接持有本公司 46.96% 的股份，夏宗靓先生通过北京艾漫优盟科技中心间接持有本公司 10.37% 的股份，由此夏宗靓先生合计持有本公司 57.33% 的股份，为本公司的实际控制人

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京艾漫文化传播有限公司	全资子公司	有限责任公司 (法人独资)	北京市朝阳区北辰西路 8 号院 2 号楼 1 至 14 层 101 内 11 层 1231 号	夏宗靓	文化传播	100 万元	100%	100%	91110105MA006KTP3B
霍尔果斯艾漫文化传播有限公司	二级子公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-19-60 号	夏宗靓	广播电视节目制作	100 万元	100%	100%	91654004MA77E3AN24

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张梦什	持股 5% 以上的股东、董事、董事会秘书	
罗东宁	持股 5% 以上的股东、董事	
张阿莹	董事	
北京艾漫优盟科技中心 (有限合伙)	持股 5% 以上股东、实际控制人控制的其他企业	
北京荣联创富投资中心 (有限合伙)	持股 5% 以上的股东	
王东辉	董事	
陈云磊	监事	
张静	监事	
刘东日	监事	
曹永寿	副总经理	
郭锐	副总经理	
王宇昕	财务总监	
北京高威科电气技术股份有限公司	本公司董事、持股 5% 以上的股东张梦什的父亲担任该企业董事长	

北京高威科瑞技术有限公司	本公司董事、持股 5%以上的股东张梦什的父亲担任该企业法定代表人并持有该企业 48.5%的股权	
北京荣之联科技股份有限公司	本公司董事王东辉持有该企业 22.7%股权并担任该企业董事长	
北京小麻包信息技术有限公司	本公司董事王东辉持有该企业 20%的股权	
北京贷易达金融信息服务有限公司	本公司董事王东辉担任该企业执行董事并持有该企业 30%的股权	
北京神州云科数据技术有限公司	本公司董事王东辉配偶的弟弟担任该企业董事长	
通普泰克(北京)网络科技有限公司	本公司财务总监王宇昕妹妹的配偶担任该企业执行董事及总经理	

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
夏宗靓	434,551.20	411,510.00
曹永寿	420,000.00	420,000.00
郭锐	273,011.20	258,510.00
陈云磊	171,460.00	168,000.00
王宇昕	36,000.00	36,000.00
张梦什	72,460.00	56,275.86
合计	1,407,482.40	1,350,295.86

5、关联方应收应付情况

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	夏宗靓	2,800,000.00	2,800,000.00

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项

十一、资产负债表日后事项

北京艾漫数据科技股份有限公司已于 2017 年 8 月 10 日披露第二次股票发行方案，本次定向发行股票价格为每股人民币 25 元，拟发行的股票数量不超过 2,000,000 股（含 2,000,000 股），预计募集资金总额不超过人民币 50,000,000 元（含 50,000,000 元）。

十二、公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,235,864.15	100.00	84,767.21	2.00	4,151,096.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,235,864.15	100.00	84,767.21	2.00	4,151,096.94

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	439,170.75	100.00	9,401.42	2.14	429,769.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	439,170.75	100.00	9,401.42	2.14	429,769.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,234,200.00	84,684.00	2.00
1至2年	1,664.15	83.21	5.00
合计	4,235,864.15	84,767.21	2.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			2.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
	418,570.75	8,371.42	
1至2年	20,600.00	1,030.00	5.00
合计	439,170.75	9,401.42	2.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,365.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合一信息技术(北京)有限公司	1,500,000.00	35.41	30,000.00
北京国闻汇真文化有限公司	1,300,000.00	30.69	26,000.00
北京中盛耐特信息技术有限公司	700,000.00	16.53	14,000.00
央视动画有限公司	270,000.00	6.37	5,400.00
腾讯科技(北京)有限公司	200,000.00	4.72	4,000.00
合计	3,970,000.00	93.72	79,400.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,251,032.04	100.00	-	-	-8,251,032.04
合计	8,251,032.04	100.00	-	-	-8,251,032.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,738.00	3.03	434.76	2.00	21,303.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	694,654.50	96.97	-	-	694,654.50
合计	716,392.50	100.00	434.76	0.06	715,957.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 434.76 元。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
员工借款	416.76	直接转回
北京豪峰宏业制冷设备维修服务中心	18.00	直接转回
合计	434.76	直接转回

(3) 其他应收款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
合并报表内公司往来	7,800,000.00	-
押金	423,070.00	423,070.00
备用金	-	20,838.00
其他	27,962.04	272,484.50
合计	8,251,032.04	716,392.50

(4) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯艾漫文化传播有限公司	关联方	往来款	7,800,000.00	1年以内	94.53	-
北京宝力马传感技术有限公司	非关联方	房租押金	397,110.00	1-2年	4.81	-
北京电子城物业	非关联方	装修押金	25,960.00	1-2年	0.32	-

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
管理有限公司						
代扣代缴社会保险、公积金	非关联方	其他	27,962.04	1年以内	0.34	-
合计		—	8,251,032.04	—	100.00	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00	-	500,000.00	100,000.00	-	100,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	500,000.00	-	500,000.00	100,000.00	-	100,000.00

(2) 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
北京艾漫文化传播有限公司	100,000.00	400,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	100,000.00	400,000.00	-	500,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,458,962.23	2,462,515.67	4,773,459.18	47,506.74
合计	5,458,962.23	2,462,515.67	4,773,459.18	47,506.74

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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)	440,000.00	
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	440,000.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
	本年度	上年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-4,781.53	-181.61	-0.20	-0.47	-0.20	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5,187.62	-115.77	-0.22	-0.30	-0.22	-0.30

北京艾漫数据科技股份有限公司
二〇一七年八月二十五日

