



艺恩数据

NEEQ : 871430

北京艺恩世纪数据科技股份有限公司

Beijing Endata Technology Co., Ltd.



**艺恩学院公开课正式上线**  
**助力品牌社媒营销**  
**打造超级爆品**

半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



2022 年 5 月，艺恩商数-抖音正式上线。结合品牌方的业务需求，提供抖音达人/商品/抖店/直播/短视频多维数据分析服务，致力于为抖品牌提供全生命周期数据支持。特色功能上，提供海量的抖品牌数据库，达人带货数据与内容数据分模块呈现，内嵌效率工具，助力品牌业务效能的双倍提升。



2022 年 6 月，艺恩营销智库-KOL 系统 V2.0 正式上线，KOL 系统 V2.0 是艺恩旗下的营销智库子产品。覆盖主流社媒渠道 KOL，基于价值评估/粉丝重合度分析，多维筛选智能匹配品牌诉求，帮助更快找到合适的 KOL 并追踪投放效果，以指导形成二次投放策略支持。



2022 年 6 月初，依托视频号私域运营传播的优势，“艺恩数据”视频号上线了“艺恩公开课”，邀请品牌营销业内优秀讲师、营销专家、品牌代表围绕“品牌如何打造超级爆品”上线了一系列直播课程。首轮 3 场直播，参与人次近 2 万人，通过公开课直播间吸引到众多品牌客户咨询艺恩数据相关数据产品及解决方案行业报告。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	97

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郜寿智、主管会计工作负责人郜寿智及会计机构负责人（会计主管人员）俞方彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
隐私泄露风险	<p>大数据在采集过程中会涉及到隐私数据的收集，如果保护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。大数据隐私保护是大数据产业需要面对的问题。</p> <p>应对措施：公司将加大大数据加密及用户相关信息严格脱敏等技术的应用，不断完善对大数据隐私的保护，以降低隐私泄露潜在风险，同时严格遵守国家相关法律法规，使公司的经营发展合法合规。</p>
技术人员流失风险	公司从事大数据服务多年，行业内的技术人才在公司的培养

	<p>下成为了公司专业技术人才。随着行业竞争的激烈，行业内的竞争对手对技术人员需求也将加剧。一旦出现技术人员的大量流失，将可能削减公司竞争优势，给公司的经营及发展造成不利的影响。</p> <p>应对措施：针对技术人员流失对公司造成的不利影响，公司加大企业文化建设的同时，加强员工归属感及团队凝聚力，给员工提供良好的职业发展规划，并建立有竞争力的绩效考核机制及薪酬体系。另一方面，通过提升公司产品技术和服务能力，提高公司在行业中的竞争优势和影响力，以确保公司对技术人才的吸引力。</p>
<p>税收政策变动风险</p>	<p>公司为高新技术企业,2020年、2021年、2022年艺恩数据享受15%的高新技术企业所得税优惠税率。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。</p> <p>应对措施：加大市场开拓力度，以保证公司营业收入增长，严格控制公司各项费用成本支出，以实现公司净利润达成目标。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东郜寿智直接持有本公司37.01%的股份，且担任艺恩伙伴的执行事务合伙人，持有本公司9.85%的股份，郜寿智控制了公司46.86%的股份,郜寿智对公司具有实际的控制权。郜寿智为公司董事长及总经理，郜寿智利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务管理、人事等进行不当控制，可能对公司损害利益。</p> <p>应对措施：针对公司实际控制人风险控制不当，公司加强实际控制人对公司治理的参与度，并完善公司治理机制，同时严格遵守各项规章制度，落实公司董事会、监事会的决策监督功能，提高内部控制的有效性，降低公司发展中的潜在风险。</p>
<p>大数据平台商业价值变现风险</p>	<p>公司投入艺恩大数据平台的建设，截止到2022年平台已经实现从数据采集、存储、建模及自助可视化分析的全流程解决方案，对公司长期发展具有重要的战略意义。目前平台主要运用</p>

	<p>在应用产品快速孵化和内部协作效率的提升，供产品经理、数据分析人员进行使用；下一阶段全面融合多种数据源、结合内容产业链上下游业务场景、深入洞察分析，考虑数据源融合的复杂性、业务形态的多元化，具有一定的商业价值变现风险。</p> <p>应对措施：公司把产品技术创新做为公司核心价值观，建立完善激励机制，并持续保持研发投入，在关键产品、技术研究等方向设置专门人员进行研发，确保公司大数据平台按预期时间变现。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司制定了较为完备的各项制度，具体为：《公司章程》、“三会”议事规则，《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等。由于股份公司相关制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高及相关制度切实执行完善都需要一定过程。因此，公司短期内可能存在治理不规范及相关管理制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：为降低公司治理风险，公司管理层将严格执行各项管理制度，公司还会通过管理层培训等方式提高公司治理水平，降低公司治理风险。</p>
未弥补亏损超过股本 1/3 风险	<p>截至2022年6月30日，公司未分配利润累计金额-5,174,961.15元，公司实收股本为 5,075,000.00元，公司未弥补亏损额超过实收股本总额的三分之一。</p> <p>应对措施：公司将积极采取有效措施，加大创新力度，提高差异化竞争力水平，增加公司的盈利能力。在选择优质客户的基础上，不断拓宽获客渠道，提高公司业务发展持续能力。同时加大应收账款的催收力度，降低坏账损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份有限公司/艺恩数据	指	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司
中广影视	指	中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）
长安财富	指	长安财富资产管理有限公司, 以资产管理人的身份代表“长安资产·景林新三板投资专项资产管理计划”、“长安资产·景林新三板 2 期投资专项资产管理计划” 登记为公司股东
艺恩伙伴	指	天津艺恩伙伴文化传播合伙企业(有限合伙)
艺恩天津	指	艺恩（天津）信息科技有限公司
艺恩芜湖	指	芜湖艺恩网络科技有限公司
艺恩上海	指	上海艺恩信息科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期初、报告期末、半年度	指	2022 年 1 月 1 日、2022 年 6 月 30 日、2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期初、上期末、上期半年度	指	2021 年 1 月 1 日、2021 年 6 月 30 日、2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
enbase/艺恩智库	指	艺恩核心产品，艺恩决策智库
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Endata Technology Co., Ltd.
	ENDATA
证券简称	艺恩数据
证券代码	871430
法定代表人	郜寿智

### 二、 联系方式

董事会秘书	郜寿智
联系地址	北京市朝阳区光华路 9 号 4 号楼 25 层 2501 内 17 号办公室
电话	010-85899985
传真	010-85899985
电子邮箱	leon@endata.com.cn
公司网址	www.endata.com.cn
办公地址	北京市朝阳区光华路 9 号 4 号楼 25 层 2501 内 17 号办公室
邮政编码	100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市朝阳区光华路 9 号 4 号楼 25 层 2501 内 17 号办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 9 日
挂牌时间	2017 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务
主要业务	文娱数据服务
主要产品与服务项目	数据产品、数据洞察、数据营销
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,075,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（郜寿智）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郜寿智），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------



统一社会信用代码	9111010568575164XF	否
注册地址	北京市朝阳区建国门外郎家园 10 号 19 幢 B1-01	否
注册资本（元）	5,075,000.00	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融街通泰大厦 C 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,453,176.47	10,158,264.20	-26.63%
毛利率%	53.95%	59.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-994,319.65	878,995.74	-213.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,195,013.89	819,856.26	-245.76%
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）	-15.66%	12.08%	-
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）	-18.82%	11.27%	-
基本每股收益	-0.20	0.17	-217.65%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,575,358.88	15,472,869.62	-5.80%
负债总计	8,721,433.08	8,624,624.17	1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,853,925.80	6,848,245.45	-14.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.35	-14.52%
资产负债率%（母公司）	32.84%	33.19%	-
资产负债率%（合并）	59.84%	55.74%	-
流动比率	1.37	1.47	-
利息保障倍数	-19.36	4.29	-

##### (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	-523,873.21	1,762,051.11	-129.73%
应收账款周转率	0.91	1.53	-
存货周转率	-	-	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.80%	5.22%	-
营业收入增长率%	-26.63%	21.62%	-
净利润增长率%	-213.12%	307.68%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

本公司经过近11年多积累和数据沉淀，拥有包括 IP（网络文学、动漫）、内容制作发行方（包括电影、电视剧、综艺、网络剧、网络综艺、社媒内容等制发方）、社交媒体、品牌营销、视频媒体和影院渠道等在内的大数据平台。公司一直在“大数据+内容”领域不断探索和创新，整合了以大数据为基础的“内容行业解决方案”、“消费行业解决方案”两大行业解决方案。

近年来，内容行业愈加重视数据在行业的作用，从项目的立项评估到营销策略的制定、舆情监测、市场表现监测无不用到大数据技术。从产业链的各类公司包括内容制宣发公司、营销公司、播出平台、内容运营公司到内容营销需求方品牌主、广告公司等，都通过数据技术手段监测和评估自有项目、分析比较竞品和竞争公司、监测用户行为，为公司发展提供一定的策略辅助和决策支撑。

针对公司产品及服务，公司主要盈利模式为：（1）数据产品：enbase 数据终端产品的盈利模式主要以软件 PC 终端使用费为主，主要依托数据库访问权年费的销售；（2）数据洞察：包括各类专项评估洞察服务，盈利模式主要为客户定制个性化的数据分析需求。（3）数据营销：通过数据管理平台开展针对企业第一方数据资产管理及目标群体投放的数据增长服务。

报告期内，公司商业模式较上年度无重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	2,964,404.41	20.34%	3,597,422.73	23.25%	-17.60%
应收账款	5,311,688.73	36.44%	5,831,023.45	37.69%	-8.91%
固定资产	330,217.31	2.27%	375,313.72	2.43%	-12.02%
短期借款	4,015,190.12	27.55%	4,024,902.19	26.01%	-0.24%
合同负债	3,419,750.48	23.46%	2,421,323.05	15.65%	41.23%
其他应收款	2,592,796.61	17.79%	1,236,454.61	7.99%	109.70%
无形资产	150,862.14	1.04%	211,206.96	1.37%	-28.57%
应付职工薪酬	585,364.63	4.02%	1,015,957.85	6.57%	-42.38%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金截止报告期末为 2,964,404.41 元，较上年同期减少 17.60%，主要原因为受疫情影响，销售业绩降低，回款放缓。

2、应收账款截止报告期末为 5,311,688.73 元，较上年同期减少 8.91%，主要原因为受疫情影响，销售业绩降低以及上期应收款在本期收回。

3、合同负债截止报告期末为 3,419,750.48 元，较上年同期增加 41.23%，主要原因为受疫情逐步恢复，业务拓展也逐步恢复，业务合同逐步履行中。

4、其他应收款截止报告期末为 2,592,796.61 元，较上年同期增加 109.70%，主要原因为公司新设立了成都办事处以及杭州分公司，预支付了成都办事处及杭州的办公场地等部分开支。

5、应付职工薪酬截至报告期末为 585,364.63 元，较上年同期减少 42.38%，主要原因为受疫情影响公司坚持降低人力成本，以节省运营成本。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,453,176.47	-	10,158,264.20	-	-26.63%
营业成本	3,432,291.29	46.05%	4,102,297.44	40.38%	-16.33%
毛利率	53.95%	-	59.62%	-	-
销售费用	1,089,721.52	14.62%	1,035,322.06	10.19%	5.25%
管理费用	2,230,327.97	29.92%	2,574,743.15	25.35%	-13.38%
研发费用	1,897,192.28	25.45%	1,042,950.55	10.27%	81.91%
财务费用	52,378.19	0.70%	83,279.84	0.82%	-37.11%
营业利润	-1,011,570.00	-13.57%	1,293,515.08	12.73%	-178.20%

净利润	-994,319.65	-13.34%	878,995.74	8.65%	-213.12%
经营活动产生的现金流量净额	-523,873.21	-	1,762,051.11	-	-129.73%
投资活动产生的现金流量净额	-50,601.77	-	-19,927.26	-	-153.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,543.34	-	-71,030.56	-	17.58%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期内，公司营业收入为 7,453,176.47 元，较上年同期减少 26.63%，主要原因为报告期内公司受疫情影响，业务恢复缓慢，使得本期收入有较大降低。

##### 2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 3,432,291.29 元，较上年同期减少 16.33%，主要为本期营业收入减少，营业成本相应减少。

##### 3、销售费用

报告期内，公司销售费用为 1,089,721.52 元，较上年同期增加 5.25%，主要为本期虽然营业收入降低，但公司积极拓展和维护业务恢复，使得销售费用总额增加。

##### 4、管理费用

报告期内，公司管理费用为 2,230,327.97 元，较上年同期减少 13.38%，主要原因为公司相比去年同期业务降低，管理成本相应调整，使得管理费用总额减少。

##### 5、研发费用

报告期内，公司研发费用为 1,897,192.28 元，较上年同期增加 81.91%，主要原因为公司拓展艺恩营销系统 KOL 系统 V2.0，并同期研发了艺恩商数抖音系统等，因为疫情原因，公司在上半年加大了对线上系统产品的研发和业务开拓，以拓展新的业务收入，降低疫情造成的影响。

##### 6、营业利润

报告期内，公司营业利润为-1,011,570.00 元，较上年同期减少-178.20%，主要原因为公司本期受疫情影响，营业收入降低明显，且公司虽然调整销售策略及管理成本，但依旧造成利润降低较大。

7、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-523,873.21 元，较上年同期减少主要原因为公司受疫情影响，营业收入有较大降低。

8、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-50,601.77 元，较上年同期净额减少主要原因为采购固定资产等。

9、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-58,543.34元，较上年同期净额增加主要原因为公司维持原有的融资租赁借款及贷款等。

### 三、 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	240,216.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>240,216.24</b>
所得税影响数	39,522.00
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>200,694.24</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

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
艺恩（天津）信息科技有限公司	子公司	数据产品、数据洞察	1,000,000	3,363,805.29	-108,478.99	159,017.28	-65,257.90
芜湖艺恩网络科技有限公司	子公司	数据产品、数据洞察	1,000,000	803,090.08	-657,327.53	-	-72,409.55
上海艺恩信息科技有限公司	子公司	数据产品、数据洞察	1,000,000	2,334,664.16	-8,113,503.64	1,092,002.90	- 2,437,552.10
北京艺恩数据文化传播有限公司	子公司	数据产品、数据洞察	1,000,000	975,657.36	-46,591.94	15,907.60	19,646.91

福州艺恩氮数科技有限公司	子公司	数据产品、数据洞察	1,000,000	-	-	-	-
--------------	-----	-----------	-----------	---	---	---	---

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
艺恩（天津）信息科技有限公司有限	北京小白世纪网络科技有限公司（二审	2017年2月20日，原告与被告签订《植入系统项目开发服务合同》（下称“合	是	1,200,000	否	本案审理过程中，经本院主持调解，小白网络公司、艺恩科技公司自愿达成如下协议，请求本院确认： 一、北京小白世纪网络科技有限公司、艺恩（天津）信	2022年6月21日



公司 (二 审被 上诉人)	上诉 人)	同”)，约定被告为原告提供开发植入系统并提供运营服务，合同有效期至2018年12月31日。原告在试运行被告提交的系统期间发现，系统完全不符合合同附件一《植入系统开发及运营服务内容》的要求。原告多次向被告反馈问题以寻求解决方式，但被告持续拖延且并未采取补救措施。原告认为： 1、被告之行为已构成根本违约，原告有权解除合同。 2、被告应按合同约定承担违约责任				息科技有限公司一致同意解除双方于2017年7月20日签订的《植入系统项目开发服务合同》； 二、双方确认，艺恩（天津）信息科技有限公司已经支付北京小白世纪网络科技有限公司的两笔合同款项共计105万元，北京小白世纪网络科技有限公司自愿退还65万元。 三、艺恩（天津）信息科技有限公司于本调解书生效之日起三日内向北京知识产权法院申请执行扣划本调解书中确定的退回款项65万元，申请执行账户为北京小白世纪网络科技有限公司被查封账户，该账户名称：北京小白世纪网络科技有限公司；开户行：招商银行北京分行清华园支行；账号：110912538310201，艺恩（天津）信息科技有限公司放弃申请违约金、迟延履行金等权利，因此产生的执行费用，由艺恩（天津）信息科技有限公司自行承担。 四、双方就本案合同纠纷自和解协议内容得到履行后别无其他争议。 五、一审案件受理费15600元、保全费5000元，由艺恩（天津）信息科技有限公司负担。二审案件受理费15600元，由北京小白世纪网络科技有限公司负担。 上述协议，不违反法律规定，本院予以确认。 本调解书经各方当事人签收后，即具有法律效力。	
总计	-	-	-	1,200,000	-	-	-

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。

**（一） 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**

本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

**（二） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况**

2016年10月10日，艺恩世纪国际信息咨询（北京）有限公司召开股东会并形成决议：同意通过《艺恩世纪国际信息咨询（北京）有限公司员工期权激励计划（2016版）》。公司执行董事是员工期权激励计划的执行管理人，负责拟定和修改员工期权激励计划，并在股东会授权范围内办理期权激励计划的其他相关事宜。激励总计9,962,680股，其中第一次激励计划拟向激励对象授予7,583,520股，占本激励计划拟授予权益总数的76.00%，预留2,379,160股，占本激励计划拟授予权益总数的24.00%。本计划涉及的首批授予激励对象33人。股权激励以天津艺恩伙伴文化传播合伙企业（有限合伙）作为激励平台。激励对象在满足激励条件后以事先约定的行权价格，购买有限合伙企业的出资额。激励对象可通过获得有限合伙的分红或内部转让方式转让出资额以获利退出。公司本次可行权日为2017年12月31日，2016年10月10日至2017年12月31日为等待期。股权激励分为四个行权期，在股权激励方案通过之后，授予的股票期权于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日可行权。根据不同员工入司时间长短，每个行权期能行权的比例各不相同。股权激励计划截至2018年12月31日，公司收到本次激励对象的第一次行权申请17人，激励对象行权1,928,080股，占本次激励计划授予权益总数的25.42%。股权激励计划截止2019年12月31日，公司收到本次激励对象的第二次行权申请9人，激励对象行权417,620股，占本次激励计划授予权益总数的5.51%。股权激励计划截止2020年12月31日，公司收到本次激励对象的第三次行权申请5人，激励对象行权308,770股，占本次激励计划授予权益总数的4.07%。报告期内股权激励计划截止2021年12月31日，公司收到本次激励对象的第四次行权申请1人，激励对象行权211,680股，占本次激励计划授予权益总数的2.79%。

2018年4月1日，北京艺恩世纪数据科技股份有限公司召开股东会并开成决议：同意通过《北京艺恩世纪数据科技股份有限公司员工期权激励计划（2018年版）》。本次激励计划拟向激励对象授予976,430股，占本激励计划拟授予权益总数的9.80%，本计划涉及的授予激励对象15人。股权激励以天津艺恩伙伴文化传播合伙企业（有限合伙）作为激励平台。激励对象在满足激励条件后以事先约

定的行权价格，购买有限合伙企业的出资额。激励对象可通过获得有限合伙的分红或内部转让方式转让出资额以获利退出。公司本次可行权日为 2018 年 12 月 31 日，股权激励分为四个行权期，在股权激励方案通过之后，授予的股票期权于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日可行权。根据不同员工入司时间长短，每个行权期能行权的比例各不相同。报告期内股权激励计划截止 2019 年 12 月 31 日，公司收到本次激励对象的第一次行权申请 3 人，激励对象行权 147,726 股，占本次激励计划授予权益总数的 15.13%。报告期内股权激励计划截止 2022 年 6 月 30 日无变动。

2020 年 6 月 1 日，北京艺恩世纪数据科技股份有限公司召开股东会并开成决议：同意通过《北京艺恩世纪数据科技股份有限公司员工期权激励计划（2020 年版）》。本次激励计划拟向激励对象授予 1,295,547 股，占本激励计划拟授予权益总数的 13.00%，本计划涉及的授予激励对象 2 人。股权激励以天津艺恩伙伴文化传播合伙企业（有限合伙）作为激励平台。激励对象在满足激励条件后以事先约定的行权价格，购买有限合伙企业的出资额。激励对象可通过获得有限合伙的分红或内部转让方式转让出资额以获利退出。报告期内股权激励计划截止 2021 年 12 月 31 日，公司收到本次激励对象的第一次行权申请 1 人，激励对象行权 80,971 股，占本次激励计划授予权益总数的 6.25%。报告期内股权激励计划截止 2022 年 6 月 30 日无变动。

### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌前	董监高	股份限售承诺	2017 年 5 月 31 日	-	正在履行中
挂牌前	董监高	承诺不构成同业竞争	2017 年 5 月 31 日	-	正在履行中
挂牌前	实际控制人或控股股东	关于减少及规范关联交易的承诺	2017 年 5 月 31 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	2,919,600	57.53%	0	2,919,600	57.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	469,611	9.25%	0	469,611	9.25%	
	董事、监事、高管	137,742	2.71%	0	137,742	2.71%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,155,400	42.47%	0	2,155,400	42.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,408,834	27.76%	0	1,408,834	27.76%	
	董事、监事、高管	413,234	8.14%	0	413,234	8.14%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,075,000	-	0	5,075,000	-	
普通股股东人数							10

#### 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	郜寿智	1,878,445	0	1,878,445	37.01%	1,408,834	469,611	0	0
2	杨伟庆	908,681	0	908,681	17.90%	0	908,681	0	0
3	中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）	641,250	0	641,250	12.64%	0	641,250	0	0
4	长安财富资产管理有限公司	595,650	0	595,650	11.74%	0	595,650	0	0
5	天津艺恩伙伴文化传播	499,998	0	499,998	9.85%	333,332	166,666	0	0

	合伙企业 (有限合伙)								
6	刘新颖	231,931	0	231,931	4.57%	173,949	57,982	0	0
7	侯涛	200,774	0	200,774	3.96%	150,581	50,193	0	0
8	葛昕	62,021	0	62,021	1.22%	46,516	15,505	0	0
9	王猛	37,500	0	37,500	0.74%	28,125	9,375	0	0
10	高文韬	18,750	0	18,750	0.37%	14,063	4,687	0	0
	<b>合计</b>	<b>5,075,000</b>	<b>-</b>	<b>5,075,000</b>	<b>100%</b>	<b>2,155,400</b>	<b>2,919,600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津艺恩伙伴文化传播合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，股东郜寿智持有艺恩伙伴 54.97% 的份额，并担任执行事务合伙人；自然人股东刘新颖和侯涛各持有艺恩伙伴 10% 的份额。除上述关联关系外，公司现有股东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、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郜寿智	董事长、总经理	男	1982 年 9 月	2016 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 26 日
刘新颖	董事	女	1981 年 10 月	2016 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 26 日
侯涛	董事	男	1978 年 10 月	2016 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 26 日
王猛	董事	男	1980 年 8 月	2016 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 26 日
陈月明	董事	男	1984 年 6 月	2016 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 26 日
吴斐	董事	男	1985 年 11 月	2016 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 26 日
高文韬	监事会主席	男	1982 年 5 月	2016 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 26 日
徐冉	监事	男	1985 年 8 月	2017 年 9 月 1 日	2022 年 8 月 26 日
张铭	职工监事	女	1987 年 10 月	2016 年 12 月 6 日	2022 年 8 月 26 日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					1

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
葛昕	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
管理人员	2	1
生产人员	9	10

销售人员	10	11
技术人员	18	23
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	44	50

(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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	2,964,404.41	3,597,422.73
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（二）	5,311,688.73	5,831,023.45
应收款项融资		-	-
预付款项	六、（三）	1,035,972.03	1,122,863.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	2,592,796.61	1,236,454.61
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（五）	-	909,166.74
<b>流动资产合计</b>		<b>11,904,861.78</b>	<b>12,696,931.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-



固定资产	六、（六）	330,217.31	375,313.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、（七）	579,906.02	579,906.02
无形资产	六、（八）	150,862.14	211,206.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、（九）	1,609,511.63	1,609,511.63
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,670,497.10</b>	<b>2,775,938.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,575,358.88</b>	<b>15,472,869.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十）	4,015,190.12	4,024,902.19
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、（十一）	99,579.66	18,320.00
预收款项		-	-
合同负债	六、（十二）	3,419,750.48	2,421,323.05
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、（十三）	585,364.63	1,015,957.85
应交税费	六、（十四）	-456,522.91	355,257.07
其他应付款	六、（十五）	451,060.31	36,573.83
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、（十六）	607,010.79	607,010.79
其他流动负债	六、（十七）	-	145,279.39
<b>流动负债合计</b>		<b>8,721,433.08</b>	<b>8,624,624.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
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、（十八）	-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>8,721,433.08</b>	<b>8,624,624.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（十九）	5,075,000.00	5,075,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十）	5,953,886.95	5,953,886.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十一）	-5,174,961.15	-4,180,641.50
归属于母公司所有者权益合计		5,853,925.80	6,848,245.45
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,853,925.80</b>	<b>6,848,245.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,575,358.88</b>	<b>15,472,869.62</b>

法定代表人：郜寿智

主管会计工作负责人：郜寿智

会计机构负责人：俞方彬

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,010,732.99	2,697,482.16
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）	4,455,112.97	4,995,665.80
应收款项融资		-	-
预付款项		435,426.32	606,807.08
其他应收款	十二、（二）	13,994,789.65	10,259,945.11
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		-	34,621.06
<b>流动资产合计</b>		<b>20,896,061.93</b>	<b>18,594,521.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		56,742.88	92,700.10
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		463,924.82	463,924.82
无形资产		150,862.14	211,206.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,416,041.61	1,416,041.61
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,087,571.45</b>	<b>4,183,873.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,983,633.38</b>	<b>22,778,394.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,007,683.44
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		12,750.00	-
预收款项		-	-
合同负债		2,450,157.55	1,907,242.57
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		552,783.34	732,181.37
应交税费		82,365.24	342,642.43
其他应付款		1,620,140.72	970,026.80
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		-	485,608.63
其他流动负债		-	114,434.55
<b>流动负债合计</b>		<b>7,718,196.85</b>	<b>7,559,819.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		485,608.63	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>485,608.63</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,203,805.48</b>	<b>7,559,819.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,075,000.00	5,075,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,953,886.95	5,953,886.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,750,940.95	4,189,687.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,779,827.90</b>	<b>15,218,574.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>24,983,633.38</b>	<b>22,778,394.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>7,453,176.47</b>	<b>10,158,264.20</b>
其中：营业收入	六、（二十二）	7,453,176.47	10,158,264.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>8,722,540.26</b>	<b>8,896,870.82</b>
其中：营业成本	六、（二十二）	3,432,291.29	4,102,297.44

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、（二十三）	20,629.01	58,277.78
销售费用	六、（二十四）	1,089,721.52	1,035,322.06
管理费用	六、（二十五）	2,230,327.97	2,574,743.15
研发费用	六、（二十六）	1,897,192.28	1042950.55
财务费用	六、（二十七）	52,378.19	83,279.84
其中：利息费用		48,831.27	87,326.80
利息收入		3,260.72	4,215.80
加：其他收益	六、（二十八）	257,793.79	64,772.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十九）	-	-32,650.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,011,570.00</b>	<b>1,293,515.08</b>
加：营业外收入		17,250.35	-
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-994,319.65</b>	<b>1,293,515.08</b>
减：所得税费用	六、（三十）	-	414,519.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-994,319.65</b>	<b>878,995.74</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-994,319.65	878,995.74
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（净亏损以“-”号填列）		-994,319.65	878,995.74

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-994,319.65	878,995.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-994,319.65	878,995.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.17

法定代表人：郜寿智

主管会计工作负责人：郜寿智

会计机构负责人：俞方彬

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	6,186,248.69	9,103,075.93
<b>减：营业成本</b>	十二、（四）	1,568,331.92	3,179,581.16
税金及附加		20,629.01	58,077.68
销售费用		637,223.53	545,222.51
管理费用		1,871,094.24	2,169,707.65
研发费用		709,069.38	599,284.32
财务费用		38,217.89	59,819.38
其中：利息费用		35,937.50	63,013.20
利息收入		2,280.39	3,193.82

加：其他收益		205,443.38	37,551.41
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-19,579.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,547,126.10</b>	<b>2,509,355.28</b>
加：营业外收入		14,126.89	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,561,252.99</b>	<b>2,509,355.28</b>
减：所得税费用		-	414,259.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,561,252.99</b>	<b>2,095,095.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,561,252.99	2,095,095.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,561,252.99</b>	<b>2,095,095.37</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,745,295.46	11,697,123.29
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		395,067.45	20,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	333,200.50	55,681.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,473,563.41</b>	<b>11,772,804.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,552,768.18	1,411,316.02
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		6,481,746.03	6,155,610.50
支付的各项税费		515,754.85	994,978.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	1,447,167.56	1,448,848.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,997,436.62</b>	<b>10,010,753.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-523,873.21</b>	<b>1,762,051.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	101.72
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>101.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,601.77	20,028.98



投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,601.77</b>	<b>20,028.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,601.77</b>	<b>-19,927.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,543.34	71,030.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,543.34</b>	<b>71,030.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-58,543.34</b>	<b>-71,030.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-633,018.32</b>	<b>1,671,093.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,597,422.73	4,218,529.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,964,404.41</b>	<b>5,889,622.72</b>

法定代表人：郜寿智

主管会计工作负责人：郜寿智

会计机构负责人：俞方彬

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,516,108.46	10,152,283.29
收到的税费返还		40,184.86	
收到其他与经营活动有关的现金		491,340.59	52,022.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,047,633.91</b>	<b>10,204,305.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		349,006.80	320,569.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,987,557.41	5,137,080.10
支付的各项税费		515,661.95	952,026.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,054,613.58	975,596.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,906,839.74</b>	<b>7,385,272.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,140,794.17</b>	<b>2,819,033.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		-	101.72
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	101.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	6,398.98
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	6,398.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-6,297.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		751,000.00	700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		751,000.00	700,000.00
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		58,543.34	71,030.56
支付其他与筹资活动有关的现金		3,520,000.00	1,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,578,543.34	1,371,030.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,827,543.34	-671,030.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-686,749.17	2,141,705.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,697,482.16	3,132,388.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,010,732.99	5,274,094.16

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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：

无；

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京艺恩世纪数据科技股份有限公司

### 2022年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

北京艺恩世纪数据科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由艺恩世纪国际信息咨询(北京)有限公司(以下简称有限公司)整体变更设立的股份有限公司,于2016年12月6日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册,取得统一社会信用代码为9111010568575164XF的《企业法人营业执照》。公司注册地:北京市朝阳区建外郎家园10号19幢B1-01。法定代表人:郜寿智。公司现有注册资本为人民币5,075,000.00元,总股本为5,075,000.00股,每股面值人民币1元。

2009年2月10日，有限公司成立时注册资本为人民币100.00万元，由全体股东根据章程出资，出资占认缴注册资本的100.00%，所有出资均以货币出资，其中：阮京文出资人民币80.00万元，占注册资本的80.00%；郜寿智出资人民币20.00万元，占注册资本的20.00%。本次增资经由北京润鹏冀能会计师事务所审验，并出具京润(验)字[2009]-21335号《验资报告》。

2009年8月19日，根据第一届第一次有限公司股东大会决议，股东阮京文与杨伟庆签订股权转让协议，将其持有的全部股权合计80.00%转让给杨伟庆，杨伟庆成为有限公司新股东，持股比例为80.00%。

根据2012年2月9日的章程修正案，杨伟庆将其持有的20.00%股权转让给郜寿智。

根据2014年4月11日的章程修正案，杨伟庆将其持有的19.00%股权转让给郜寿智。

根据2015年8月17日的章程规定，杨伟庆和郜寿智分别与贝凡(北京)传媒科技有限公司签订股权转让协议，贝凡(北京)传媒科技有限公司成为有限公司新股东。其中：杨伟庆将其持有的10.00%股权、郜寿智将其持有的58.00%股权分别转让给贝凡(北京)传媒科技有限公司。本次股权转让后，郜寿智出资人民币1.00万元，占注册资本的1.00%；杨伟庆出资人民币31.00万元，占注册资本的31.00%；贝凡(北京)传媒科技有限公司出资人民币68.00万元，占注册资本的68.00%。

根据2016年8月18日的章程修正案，贝凡(北京)传媒科技有限公司将其持有的59.59%股权、1.46%股权、5.72%股权、1.23%股权分别转让给郜寿智、刘新颖、侯涛、葛昕，杨伟庆将其持有的5.14%股权转让给刘新颖。本次股权转让后，股权结构如下：郜寿智出资人民币60.5859万元，占注册资本的60.59%；杨伟庆出资人民币25.8655万元，占注册资本的25.86%；刘新颖出资人民币6.6019万元，占注册资本的6.60%；侯涛出资人民币5.7150万元，占注册资本的5.72%；葛昕出资人民币1.2317万元，占注册资本的1.23%。

根据2016年9月2日股东会决议和修改后有限公司章程的规定，有限公司新增注册资本人民币35.2082万元，新增注册资本由中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)和长安财富资产管理有限公司出资。其中：中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)出资人民币500.00万元，其中18.2531万元作为注册资本，481.7469万元作为资本公积；长安财富资产管理有限公司出资人民币464.4444万元，其中16.9551万元作为注册资本，447.4893万元作为资本公积。增资后公司实收资本为人民币135.2082万元，股权结构如下：郜寿智出资人民币60.5859万元，占注册资本的44.81%；杨伟庆出资人民币25.8655万元，占注册资本的19.13%；刘新颖出资人民币6.6019万元，占注册资本的4.88%；侯涛出资人民币5.7150万元，占注册资本的4.23%；葛昕出资人民币1.2317万元，占注册资本的0.91%；中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)出资人民币18.2531万元，占注册资本的13.50%；长安财富资产管理有限公司出资人民币16.9551万元，占注册资本的12.54%。本次增资经由北京中新天华会计师事务所有限公司审验，并出具中新天华验字[2016]053号《验资报告》。

根据2016年9月26日股东会决议和修改后有限公司章程的规定，有限公司新增注册资本人民币7.1162万元，新增注册资本由天津艺恩伙伴文化传播合伙企业(有限合伙)出资。增资后有限公司实收资本为人民币142.3244万元，股权结构如下：郜寿智出资人民币60.5859万元，占注册资本的42.57%；杨伟庆出资人民币25.8655万元，占注册资本的18.17%；刘新颖出资人民币6.6019万元，占注册资本的4.64%；侯涛出资人民币5.7150万元，占注册资本的4.02%；葛昕出资人民币1.2317万元，占注册资本的0.87%；

中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)出资人民币18.2531万元，占注册资本的12.82%；长安财富资产管理有限公司出资人民币16.9551万元，占注册资本的11.91%；天津艺恩伙伴文化传播合伙企业(有限合伙)出资人民币7.1162万元，占注册资本的5.00%。本次增资经由北京中新天华会计师事务所有限公司审验，并出具中新天华验字[2016]060号《验资报告》。

同日，郜寿智将其持有的5.00%股权转让给天津艺恩伙伴文化传播合伙企业(有限合伙)。本次股权转让后，股权结构如下：郜寿智出资人民币53.4697万元，占注册资本的37.57%；杨伟庆出资人民币25.8655万元，占注册资本的18.17%；刘新颖出资人民币6.6019万元，占注册资本的4.64%；侯涛出资人民币5.7150万元，占注册资本的4.02%；葛昕出资人民币1.2317万元，占注册资本的0.87%；中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)出资人民币18.2531万元，占注册资本的12.82%；长安财富资产管理有限公司出资人民币16.9551万元，占注册资本11.91%；天津艺恩伙伴文化传播合伙企业(有限合伙)出资人民币14.2324万元，占注册资本的10.00%。

根据2016年11月5日艺恩世纪国际信息咨询(北京)有限公司有关股东会决议、2016年11月6日有限公司全体发起人签署的《北京艺恩世纪数据科技股份有限公司(筹)发起人协议》以及拟设立的股份公司章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币5,000,000.00元，每股面值1元，折合股份总数5,000,000股，由艺恩世纪国际信息咨询(北京)有限公司的全体股东以其拥有的艺恩世纪国际信息咨询(北京)有限公司截至2016年9月30日止经审计的净资产人民币7,998,611.97元，按1:0.6251的折股比例折合股份总数5,000,000股，每股面值1元，超过折股部分的净资产2,998,611.97元计入公司资本公积。各股东以净资产出资和认购股份的情况如下：

股东名称	股东拥有的净资产(元)	折股比例	折合股份数	折合股份 的金额(元)	占股份总 数比例 (%)	计入资本公积 (元)
郜寿智	3,004,990.53	1: 0.6251	1,878,445.00	1,878,445.00	37.5689	1,126,545.53
杨伟庆	1,453,635.75	1: 0.6251	908,681.00	908,681.00	18.1736	544,954.75
刘新颖	371,023.61	1: 0.6251	231,931.00	231,931.00	4.6386	139,092.61
侯涛	321,184.26	1: 0.6251	200,774.00	200,774.00	4.0155	120,410.26
葛昕	69,219.99	1: 0.6251	43,271.00	43,271.00	0.8654	25,948.99
中广影视产业 无锡创业投资 企业(有限合 伙)	1,025,821.99	1: 0.6251	641,250.00	641,250.00	12.8250	384,571.99
长安财富资产 管理有限公司	952,874.64	1: 0.6251	595,650.00	595,650.00	11.9130	357,224.64
天津艺恩伙伴 文化传播合伙 企业(有限合 伙)	799,861.20	1: 0.6251	499,998.00	499,998.00	10.0000	299,863.20
合计	7,998,611.97		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	2,998,611.97

根据2016年12月23日股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司新增注册资本人民币7.5万元，新增注册资本由新增自然人股东王猛、高文韬及原股东葛昕共同出资。增资后，公司股本为人民币507.50

万元，股权结构如下：郜寿智出资人民币187.8445万元，占注册资本的37.01%；杨伟庆出资人民币90.8681万元，占注册资本的17.90%；刘新颖出资人民币23.1931万元，占注册资本的4.57%；侯涛出资人民币20.0774万元，占注册资本的3.96%；葛昕出资人民币6.2021万元，占注册资本的1.22%；中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)出资人民币64.1250万元，占注册资本的12.64%；长安财富资产管理有限公司出资人民币59.5650万元，占注册资本的11.74%；天津艺恩伙伴文化传播合伙企业(有限合伙)出资人民币49.9998万元，占注册资本的9.85%；王猛出资人民币3.7500万元，占注册资本的0.74%；高文韬出资人民币1.8750万元，占注册资本的0.37%。本次增资经由北京中新天华会计师事务所有限公司审验，并于2017年1月17日出具中新天华验字[2017]001号《验资报告》。

截至2022年6月30日，各股东股份的情况如下：

股东名称	股份数	股份 的金额(元)	占股份总数比例(%)
郜寿智	1,878,445.00	1,878,445.00	37.0137
杨伟庆	908,681.00	908,681.00	17.9050
中广影视产业无锡创业投资企业(有限合伙)	641,250.00	641,250.00	12.6355
长安财富资产管理有限公司	595,650.00	595,650.00	11.7369
天津艺恩伙伴文化传播合伙企业(有限合伙)	499,998.00	499,998.00	9.8522
刘新颖	231,931.00	231,931.00	4.5701
侯涛	200,774.00	200,774.00	3.9561
葛昕	62,021.00	62,021.00	1.2221
王猛	37,500.00	37,500.00	0.7389
高文韬	18,750.00	18,750.00	0.3695
合计	5,075,000.00	5,075,000.00	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。

本公司属于软件和信息技术服务业，经营范围：技术开发；技术转让；技术咨询；技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；软件设计；产品设计；会议及展览服务；摄影服务；市场调查；设计、制作、代理、发布广告。

本财务报表业经本公司全体董事于2022年8月26日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括5家，与上年相同，没有变化，具体见本附注八。

## 三、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会

员会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，截止 2022 年 6 月 30 日未分配利润余额占实收资本的-112.55%，公司将积极采取措施加强业务能力、推广营销，提升运营服务能力，增强渠道合作等多方面，尽快有效的改善经营现状。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减

的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他



法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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。

## 1、金融工具的分类

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

### （1）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

## 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：



项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## （2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## （十二）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

## （十三）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性

证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### **（十四）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	年限平均法	3-5	-	20-33.33

### （十五）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

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）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命依据	期限（年）
软件	预计收益期限	3-5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## (十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测

试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。



报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十八）“租赁”。

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认的一般原则

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或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

## 5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

数据产品服务客户在企业履约的同时，即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，故按时段确认收入。数据研究以客户取得研究报告，获得商品控制权为时点确认收入。

## （二十五）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

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（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

## （三十）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

- （1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- （2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。
- （3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可



以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## （2）现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- （1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- （2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

（1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

（2）对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

（3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

- （1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

- （2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

- （4）套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作

为套期关系终止处理。

### （三十一）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京艺恩世纪数据科技股份有限公司	15
芜湖艺恩网络科技有限公司	25
上海艺恩信息科技有限公司	25
艺恩（天津）信息科技有限公司	25
北京艺恩数据文化传播有限公司	25
福州艺恩氩数科技有限公司	25

## （二）税收优惠及批文

### 1、企业所得税

北京艺恩世纪数据科技股份有限公司于 2021 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202111000010，从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	
银行存款	2,964,404.41	3,597,422.73
其他货币资金	-	
合计	<b>2,964,404.41</b>	<b>3,597,422.73</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,448,445.50
1 至 2 年	538,185.31
2 至 3 年	503,717.94

账 龄	期末余额
3 至 4 年	634,245.83
4 年以上	2,067,822.94
小 计	<b>8,192,417.52</b>
减：坏账准备	2,880,728.79
合 计	<b>5,311,688.73</b>

## 2、按坏账计提方法分类列示（续）

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,546,886.20	18.88	1,546,886.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,645,531.32	81.12	1,333,842.59	20.07	5,311,688.73
合 计	<b>8,192,417.52</b>	<b>100.00</b>	<b>2,880,728.79</b>	—	<b>5,311,688.73</b>

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,546,886.20	18.86	1,546,886.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,655,157.30	81.14	824,133.85	12.38	5,831,023.45
合 计	<b>8,202,043.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,371,020.05</b>	—	<b>5,831,023.45</b>

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西藏东原天同企业管理有限公司上海分公司	330,188.67	330,188.67	100.00	预计无法收回
Confederation of Indian Industry	283,518.38	283,518.38	100.00	预计无法收回
新元嘉映（北京）有限公司	170,244.42	170,244.42	100.00	预计无法收回
上海前隆信息科技有限公司	141,509.44	141,509.44	100.00	预计无法收回
武汉创联凯尔咨询顾问有限公司	97,087.38	97,087.38	100.00	预计无法收回
乐视虚拟现实科技（北京）有限公司	59,165.05	59,165.05	100.00	预计无法收回
乐视内容（北京）生态文化有限公司	56,720.01	56,720.01	100.00	预计无法收回
北京乐麒影视有限公司	56,603.77	56,603.77	100.00	预计无法收回
北京爱德思迈公关策划有限公司	54,716.99	54,716.99	100.00	预计无法收回
上海科翼文化传播有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
凤仪（内蒙古）影业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
上海骅威文化发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
吉林禹硕动漫游戏科技股份有限公司上海分公司	49,000.01	49,000.01	100.00	预计无法收回
北京艾亿长江科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
上海快鹿投资（集团）有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
上海快鹿投资（集团）有限公司	7,132.08	7,132.08	100.00	预计无法收回
合计	1,546,886.20	1,546,886.20	—	—

## (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,448,445.50	222,418.93	5.00
1-2年	538,185.31	53,818.53	10.00
2-3年	503,717.94	100,743.59	20.00
3-4年	396,642.05	198,321.03	50.00
4年以上	758,540.52	758,540.52	100.00
合计	6,645,531.32	1,333,842.59	20.07

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,546,886.20	-	-	-	1,546,886.20
按组合计提坏账准备	824,133.85	509,708.74	-	-	1,333,842.59
合计	2,371,020.05	509,708.74	-	-	2,880,728.79

## 4、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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津万达传媒有限公司	754,716.98	1年以内	10.13	37,735.85
群邑（上海）广告有限公司	384,874.29	1年以内	5.17	19,243.71
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	351,943.39	1年以内	4.73	17,597.17
广西京东新杰电子商务有限公司	351,380.47	1年以内	4.72	17,569.02
西藏东原天同企业管理有限公司上海分公司	330,188.67	3-4年 132,075.47; 4-5年	4.43	330,188.67

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
		198,113.20		
小 计	2,173,103.80		29.18	422,334.43

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	518,170.36	50.02	1,122,863.76	100.00
1-2 年	517,801.67	49.98	-	
2-3 年	-		-	
3 年以上	-		-	
合计	1,035,972.03	100.00	1,122,863.76	100.00

#### 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京大脉科技咨询有限公司	非关联方	174,896.04	13.50	1-2 年	服务未完成
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	非关联方	153,962.26	11.88	1 年以内	服务未完成
百度时代网络技术 (北京) 有限公司	非关联方	141,754.72	10.94	1-2 年	服务未完成
长沙阿云网络科技有限公司	非关联方	106,811.32	8.24	1-2 年	服务未完成
阿里云计算有限公司	非关联方	94,339.59	7.28	1-2 年	服务未完成
合计		671,763.93	51.85	/	/

### (四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,592,796.61	1,236,454.61
合 计	2,592,796.61	1,236,454.61

#### 1、应收利息

无。

#### 2、应收股利

无。

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,307,519.51
1 至 2 年	160,508.52
2 至 3 年	11,520.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	1,628,298.03
5 年以上	-
小 计	<b>3,107,846.06</b>
减：坏账准备	515,049.45
合 计	<b>2,592,796.61</b>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	678,039.00	633,239.00
备用金	97,302.72	39,680.32
其他	2,332,504.34	1,078,584.74
小 计	<b>3,107,846.06</b>	<b>1,751,504.06</b>
减：坏账准备	515,049.45	515,049.45
合 计	<b>2,592,796.61</b>	<b>1,236,454.61</b>

#### (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）	
2021 年 12 月 31 日余额	5,340.71		509,708.74	515,049.45
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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	-	-	-	-
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	5,340.71		<b>509,708.74</b>	515,049.45

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	515,049.45	-			515,049.45
合计	<b>515,049.45</b>	-			<b>515,049.45</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京小白世纪网络科技有限公司	其他	1,019,417.48	4-5 年	49.59	509,708.74
佳卓(北京)文化传媒有限公司	押金保证金	560,456.00	4-5 年	27.26	
李美坤	其他	122,958.00	1 年以内 81,972.00; 1-2 年 40,986.00	5.98	
合计	——	1,702,831.48	——	82.83	509,708.74

## (五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	-	411,645.39
待抵扣进项税额	-	497,521.35
合计	-	<b>909,166.74</b>

## (六) 固定资产

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	330,217.31	375,313.72
固定资产清理		
合计	<b>330,217.31</b>	<b>375,313.72</b>

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	电子及其他设备	合计
一、账面原值：		
1. 上年年末余额	2,552,218.88	2,552,218.88
2. 本期增加金额	50,601.77	50,601.77



项目	电子及其他设备	合计
(1) 购置	50,601.77	50,601.77
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<b>2,602,820.65</b>	<b>2,602,820.65</b>
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	2,176,905.16	2,176,905.16
2. 本期增加金额	95,698.18	95,698.18
(1) 计提	95,698.18	95,698.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<b>2,272,603.34</b>	<b>2,272,603.34</b>
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<b>330,217.31</b>	<b>330,217.31</b>
2. 上年年末账面价值	<b>375,313.72</b>	<b>375,313.72</b>

**(七) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,739,718.09	1,739,718.09
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	<b>1,739,718.09</b>	<b>1,739,718.09</b>
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,159,812.07	1,159,812.07
2. 本年增加金额	579,906.02	579,906.02
(1) 计提	579,906.02	579,906.02
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	<b>1,739,718.09</b>	<b>1,739,718.09</b>
三、减值准备		
1. 年初余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	-	
2、年初账面价值	579,906.02	579,906.02

#### (八) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	641,108.68	641,108.68
2.本期增加金额	-	
(1) 购置	-	
3.本期减少金额	-	
(1) 处置	-	
4.期末余额	641,108.68	641,108.68
二、累计摊销	-	
1.上年年末余额	429,901.72	429,901.72
2.本期增加金额	60,344.82	60,344.82
(1) 计提	60,344.82	60,344.82
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	490,246.54	490,246.54
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	150,862.14	150,862.14
2.上年年末账面价值	211,206.96	211,206.96

#### (九) 递延所得税资产

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,442,758.11	443,801.73	2,442,758.11	443,801.73
可抵扣亏损	7,771,399.27	1,165,709.90	7,771,399.27	1,165,709.90
合计	<b>10,214,157.38</b>	<b>1,609,511.63</b>	<b>10,214,157.38</b>	<b>1,609,511.63</b>

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	443,311.39	443,311.39
可抵扣亏损	2,463,915.57	2,463,915.57
合计	<b>2,463,915.57</b>	<b>2,463,915.57</b>

## 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	期末金额	上年年末金额	备注
2022 年度	979,608.49	979,608.49	
2023 年度	274,482.67	274,482.67	
2024 年度	132,079.61	132,079.61	
2025 年度	-	-	
2026 年度	-	-	
2027 年度	85,449.69	85,449.69	
2028 年度	-	-	
2029 年度	295,124.66	295,124.66	
2030 年度	364,101.74	364,101.74	
2031 年度	333,068.71	333,068.71	
2032 年度			
合计	<b>2,463,915.57</b>	<b>2,463,915.57</b>	

## (十) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息	15,190.12	24,902.19

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,015,190.12	4,024,902.19

**(十一) 应付账款**

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,259.66	
1-2 年		
2-3 年		18,320.00
3-4 年	18,320.00	
合计	99,579.66	18,320.00

**(十二) 合同负债**

## 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	3,419,750.48	2,421,323.05
合计	3,419,750.48	2,421,323.05

**(十三) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	972,013.70	4,496,120.88	4,938,422.17	529,712.41
二、离职后福利-设定提存计划	43,944.15	232,350.26	220,642.19	55,652.22
三、辞退福利				
合计	1,015,957.85	4,728,471.14	5,159,064.36	585,364.63

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	966,341.44	4,182,509.56	4,641,696.47	507,154.53
二、职工福利费		40,120.00	40,120.00	
三、社会保险费	5,672.26	155,114.32	138,708.70	22,077.88
其中：医疗保险费	4,238.62	150,006.02	133,423.75	20,820.89
工伤保险费	987.82	4,726.68	4,457.51	1,256.99
生育保险费	445.82	381.62	827.44	0.00
四、住房公积金		118,377.00	117,897.00	480.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	972,013.70	4,496,120.88	4,938,422.17	529,712.41

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	42,381.02	225,382.45	213,803.72	53,959.75
2. 失业保险费	1,563.13	6,967.81	6,838.47	1,692.47
合计	<b>43,944.15</b>	<b>232,350.26</b>	<b>220,642.19</b>	<b>55,652.22</b>

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-459,055.80	258,297.94
城市维护建设税	1,477.52	12,665.18
印花税	-	469.90
教育费附加	633.22	5,427.94
地方教育附加	422.15	3,618.62
代扣代缴个人所得税	-	74,777.49
合计	<b>-456,522.91</b>	<b>355,257.07</b>

## (十五) 其他应付款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	451,060.31	36,573.83
合计	<b>451,060.31</b>	<b>36,573.83</b>

## 2、应付利息

无。

## 3、应付股利

无。

## 4、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
备用金	18,684.76	17,028.63
其他	432,375.55	19,545.20

项目	期末余额	上年年末余额
合计	451,060.31	36,573.83

**(十六) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	607,010.79	607,010.79
合计	607,010.79	607,010.79

**(十七) 其他流动负债****(1) 其他流动负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	-	145,279.39
合计	-	145,279.39

**(十八) 租赁负债****(1) 分类列示**

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	610,918.76					610,918.76
减：未确认融资费用	3,907.95					3,907.95
减：一年内到期的租赁负债（附注六、十六）	607,010.79					607,010.79
合计						-

**(十九) 股本****1、股本增减变动情况**

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,075,000.00						5,075,000.00

**(二十) 资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,874,355.76			5,874,355.76
其他资本公积	79,531.19			79,531.19
合计	5,953,886.95			5,953,886.95

**(二十一) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,180,641.50	-4,194,764.39
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	-4,180,641.50	-4,194,764.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-994,319.65	14,122.89
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	<b>-5,174,961.15</b>	<b>-4,180,641.50</b>

**(二十二) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,453,176.47	3,432,291.29	10,158,264.20	4,102,297.44
合计	<b>7,453,176.47</b>	<b>3,432,291.29</b>	<b>10,158,264.20</b>	<b>4,102,297.44</b>

**2、合同产生的收入情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据产品	5,961,443.01	2,553,235.80	5,788,735.99	2,207,525.24
数据洞察	1,491,733.46	879,055.49	4,369,528.21	1,894,772.20
合计	<b>7,453,176.47</b>	<b>3,432,291.29</b>	<b>10,158,264.20</b>	<b>4,102,297.44</b>

**3、公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
Rentrak Corporation	758,586.54	10.18
天津万达传媒有限公司	754,716.98	10.13
群邑(上海)广告有限公司	380,503.15	5.11
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	343,396.22	4.61
阿迪达斯(中国)有限公司	306,603.76	4.11
合计	<b>2,543,806.65</b>	<b>34.14</b>

**(二十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,786.62	32,244.21
教育费附加	5,051.40	13,818.94
地方教育附加	3,367.59	9,212.63
印花税	423.40	3,002.00
合计	<b>20,629.01</b>	<b>58,277.78</b>

**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	908,015.90	940,144.75
业务招待费	29,093.01	31,677.75
差旅费	437.00	723.94
交通费	2,741.00	5,214.37
办公费	1,881.20	10,480.68
广告宣传费	147,553.41	47,080.57
合计	<b>1,089,721.52</b>	<b>1,035,322.06</b>

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,294,460.10	1,227,773.25
房屋租赁及物业费	469,914.86	797,692.36
中介服务费	191,563.63	300,363.24
折旧费	156,043.00	152,763.40
办公费	64,840.82	64,724.50
装修费	-	17,889.92
差旅费	31,069.65	6,478.64
业务招待费	559.00	697.00
交通费	3,789.85	6,360.84
股份支付费	-	0.00
其他	18,087.06	0.00
合计	<b>2,230,327.97</b>	<b>2,574,743.15</b>

**(二十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,897,192.28	1,042,950.55
合计	<b>1,897,192.28</b>	<b>1,042,950.55</b>

**(二十七) 财务费用**



项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	48,831.27	81,786.34
减：利息收入	3,260.72	4,215.80
手续费支出	6,807.64	5,709.30
合计	<b>52,378.19</b>	<b>83,279.84</b>

**(二十八) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
培训补贴	-	32,000.00	与收益相关
减免税款	20,662.29	12,739.72	与收益相关
租金补贴	138,070.27	32.47	与收益相关
退税	14,165.61	20,000.00	与收益相关
扶持资金	84,895.62	0.00	与收益相关
奖励款	-	-	与收益相关
合计	<b>257,793.79</b>	<b>64,772.19</b>	/

**(二十九) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-	-32,650.49
其他应收款坏账损失	-	-
合计	-	<b>-32,650.49</b>

**(三十) 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	-	259.43
递延所得税费用	-	414,259.91
合计	-	<b>414,519.34</b>

**(三十一) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,260.72	4,215.80
政府补助	240,216.24	32,032.47
个税返还及其他	89,723.54	19,433.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	333,200.50	55,681.29

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,375,987.56	1,435,335.01
押金保证金	70,180.00	13,513.66
员工备用金	-	-
违约金	-	-
其他	1,000.00	-
合计	1,447,167.56	1,448,848.67

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-994,319.65	878,995.74
加：资产减值准备		
信用减值损失		32,650.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,688.78	86,141.86
使用权资产折旧	521,915.42	
无形资产摊销	60,344.82	66,621.54
长期待摊费用摊销		17,889.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52,378.19	81,786.34
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）		414,259.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	176,926.41	1,229,270.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-494,807.18	-1,045,564.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-523,873.21	1,762,051.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,964,404.41	5,889,622.72
减：现金的上年年末余额	3,597,422.73	4,218,529.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-633,018.32</b>	<b>1,671,093.29</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,964,404.41	3,597,422.26
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	2,964,404.41	3,597,422.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,964,404.41	3,597,422.26
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十三）所有权或使用权受到限制的资产

#### 1、截至 2022 年 6 月 30 日，公司部分软件用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
本公司	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	艺恩视频数据分析平台[简称 EVDT]1.0	1,000,000.00	2021-08-10	2022-08-09	郜寿智

#### 2、截至 2022 年 6 月 30 日，公司部分应收账款用于借款质押情况(单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
本公司	北京国华文科融资担保有限公司	应收账款收益权	2,000,000.00	2021-09-28	2022-09-27	北京国华文科融资担保有限公司

注：详见本附注附注八、关联方关系及其交易（三）关联交易情况 2. 关联担保情况说明“关联担保三”之说明。

## （三十四）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
减免税款	20,662.29	其他收益	20,662.29
租金补贴	155,320.62	其他收益	155,320.62
退税	14,165.61	其他收益	14,165.61
扶持资金	67,645.27	其他收益	67,645.27
合计	<b>257,793.79</b>		<b>257,793.79</b>

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信

用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 4、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 60.87%（2021 年 12 月 31 日：55.78%）。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的子公司情况

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	
艺恩(天津)信息科技有限公司	天津	天津	技术开发、咨询	100.00	-	同一控制下企业合并
芜湖艺恩网络科技有限公司	芜湖	芜湖	技术开发、咨询	100.00	-	直接设立
上海艺恩信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、咨询	100.00	-	直接设立
北京艺恩数据文化传播有限公司	北京	北京	技术开发、咨询	100.00	-	直接设立

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	
福州艺恩氮数科技有限公司	北京	福州	技术开发、咨询	80.00		直接设立

## （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郜寿智	持有公司 37.01%的股份，并通过天津艺恩伙伴文化传播合伙企业（有限合伙）持有公司 7.8801%股份，合计持有公司 44.8901%股份，为公司的最终控制方
杨伟庆	公司股东，持股 17.90%
中广影视产业无锡创业投资企业（有限合伙）	公司股东，持股 12.64%
长安财务资产管理有限公司	公司股东，持股 11.74%
天津艺恩伙伴文化传播合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股 9.85%
刘新颖	公司股东、董事，持股 4.57%
侯涛	公司股东、董事，持股 3.96%
王猛	公司股东、董事，持股 0.74%
陈月明	公司董事
吴斐	公司董事
高文韬	公司监事会主席、股东，持股 0.37%
徐冉	公司监事
张铭	公司职工监事
葛昕	公司股东，持股 1.22%

## （三）关联交易情况

### 1、关联担保情况

#### （1）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郜寿智	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司、北京艺恩数据文化传播有限公司	1,000,000.00	2021-08-10	2022-08-09	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郜寿智、北京中关村科技融资担保有限公司	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司	1,000,000.00	2021-11-22	2022-11-21	否
郜寿智、北京国华文创融资担保有限公司	北京艺恩世纪数据科技股份有限公司	2,000,000.00	2021-09-28	2022-09-27	否

## (2) 关联担保情况说明

关联担保一：2021年08月10日，北京市文化科技融资租赁股份有限公司作为债权人与保证人郜寿智签订了编号为X21GB0011-01-01的保证合同。该合同的保证方式为连带保证责任。该保证合同的主合同系债权人北京市文化科技融资租赁股份有限公司作为出租人与北京艺恩世纪数据科技股份有限公司、北京艺恩数据文化传播有限公司作为承租人签订的编号为X21HZ0011-01的《融资租赁合同》，租金金额1,041,325.00元。

关联担保二：2020年11月，保证人北京中关村科技融资担保有限公司与债权人中国银行股份有限公司北京崇文支行签订了编号为B21231250101A的保证合同。该合同的保证方式为连带保证责任，被担保最高债权金额为1,000,000.00元。该保证合同的主合同系债权人中国银行股份有限公司北京崇文支行与债务人北京艺恩世纪数据科技股份有限公司之间签署的编号为21231250101的《流动资金借款合同》，借款金额为1,000,000.00元。该保证合同的反担保人为郜寿智。

关联担保三：2021年09月，委托人北京艺恩世纪数据科技股份有限公司与受托人北京国华文创融资担保有限公司签订了编号为国华保字（2021）342号的委托保证合同。该合同的保证方式为连带保证责任，授信业务期间担保累计余额不超过3000,000.00元的债务。该保证合同的主合同系北京艺恩世纪数据科技股份有限公司与贷款人借款人编号为A004937的《借款合同》，借款金额2,000,000.00元。该担保合同的反担保措施为应收账款质押反担保与郜寿智提供连带责任保证。

## 九、股份支付

### （一）股份支付基本情况

公司于2016年10月召开股东会，同意通过《艺恩世纪国际信息咨询（北京）有限公司员工期权激励计划（2016年版）》，平台为天津艺恩伙伴文化传播合伙企业（有限合伙），共计设有期权9,962,680份，每份期权对应公司股本的0.05股。其中本次股权激励计划拟向激励对象授予7,583,520.00份。

公司首次可行权日为2017年12月31日，2016年10月10日至2017年12月31日为等待期。股权激励分为四个行权期，在股权激励方案通过之后，授予的股票期权分别于2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日可行权。

公司于2018年5月召开股东大会，同意通过《北京艺恩世纪数据科技股份有限公司员工期权激励计划（2018年版）》，平台共计设有期权976,430.00份，每份期权对应公司股本的0.05股。其中本次股权激励计划拟向激励对象授予435,224.00份。

授予日为2018年1月1日。股权激励分为四个行权期，在股权激励方案通过之后，授予的股票期权



分别于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日可行权。截至 2019 年 12 月 31 日，激励对象已全部行权结束。

公司于 2020 年 6 月召开股东大会，同意通过《北京艺恩世纪数据科技股份有限公司员工期权激励计划（2020 年版）》，平台共计设有期权 9,962,680 份，每份期权对应公司股本的 0.05 股。其中本次股权激励计划拟向激励对象授予 1,295,546.56 份。截至 2020 年 12 月 31 日，激励对象已放弃授予或离职，故本期股权激励计划失效。

授予日为 2020 年 1 月 1 日。股权激励分为四个行权期，在股权激励方案通过之后，授予的股票期权分别于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日可行权。

## （二）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股份期权行权价格：0.29 元/股；合同剩余期限：0 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## （三）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注]2
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等信息进行估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,230,274.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

### [注]1 以权益结算的股份支付的说明

公司于 2016 年 10 月制定了《北京艺恩世纪数据科技股份有限公司股权激励方案》，通过股权激励平台层面发放了部分股票期权。2020 年末按最佳估计截止 2020 年末共确认费用金额为 1,076,853.50 元，其中 2016 年已确认费用金额 427,386.95 元，2017 年已确认费用金额 379,083.90 元，2018 年已确认费用金额 197,261.03 元，2019 年已确认费用金额为 54,408.39 元，2020 年确认费用金额为 18,713.22 元。

公司于 2018 年 4 月制定了《北京艺恩世纪数据科技股份有限公司股权激励方案》，通过股权激励平台层面发放了部分股票期权。2019 年末按最佳估计截止 2019 年末共确认费用金额为 153,421.49 元，其中 2018 年已确认费用金额 278,633.52 元，2019 年已确认费用金额为-125,212.03 元。

## [注]2 授予日权益工具公允价值的确定方法

根据 2019 年 3 月 26 日上海利沧资产评估有限公司出具的《北京艺恩世纪数据科技股份有限公司股东全部权益价值咨询报告》沪利沧咨报字（2019）第 Z015 号，得出 18 年授予日权益工具公允价值的金额。

## 十、承诺及或有事项

## （一）重要承诺事项

## 1、合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原 值	抵押物 账面价 值	担保借款余额	借 款 到 期 日
本公司	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	艺恩视频数据分析平台 [简称 EVDI]1.0	-	-	1,000,000.00	2022-08-09

## 2、合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原 值	质押物 账面价 值	担保借款余额	借 款 到 期 日
本公司	北京国华文科融资担保有限公司	应收账款收益权	-	-	2,000,000.00	2022-9-27

## （二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## （一）应收账款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,103,341.73
1 至 2 年	347,151.33
2 至 3 年	381,519.71
3 至 4 年	400,502.25
4 年以上	891,476.00
小 计	6,123,991.02
减：坏账准备	1,668,878.05
合 计	4,455,112.97

## 2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,056,653.50	17.25	1,056,653.50	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,067,337.52	82.75	612,224.55	14.49	4,455,112.97
合 计	<b>6,123,991.02</b>	<b>100</b>	<b>1,668,878.05</b>	——	<b>4,455,112.97</b>

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,056,653.50	15.85	1,056,653.50	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,607,890.35	84.15	612,224.55	10.92	4,995,665.80
合 计	<b>6,664,543.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,668,878.05</b>	——	<b>4,995,665.80</b>

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏东原天同企业管理有限公司上海分公司	330,188.67	330,188.67	100.00	预计无法收回
Confederation of Indian Industry	283,518.38	283,518.38	100.00	预计无法收回
上海前隆信息科技有限公司	141,509.44	141,509.44	100.00	预计无法收回
乐视内容 (北京) 生态文化有限公司	56,720.01	56,720.01	100.00	预计无法收回
北京爱德思迈公关策划有限公司	54,716.99	54,716.99	100.00	预计无法收回
上海科翼文化传播有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
凤仪 (内蒙古) 影业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
吉林禹硕动漫游戏科技股份有限公司上海分公司	49,000.01	49,000.01	100.00	预计无法收回
上海快鹿投资 (集团) 有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
北京艾亿长江科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	<b>1,056,653.50</b>	<b>1,056,653.50</b>	——	——

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,103,341.73	205,167.85	5
1-2 年	347,151.33	34,715.13	10

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	249,689.71	49,937.94	20
3-4 年	89,502.24	44,751.12	50
4 年以上	277,652.51	277,652.51	100
合 计	<b>5,067,337.52</b>	<b>612,224.55</b>	<b>12.08</b>

## 3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,056,653.50			-	1,056,653.50
按组合计提坏账准备	612,224.55	-		-	612,224.55
合 计	<b>1,668,878.05</b>	-		-	<b>1,668,878.05</b>

## 5、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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津万达传媒有限公司	754,716.98	1 年以内	13.13	37,735.85
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	351,943.39	1 年以内	6.12	17,597.17
广西京东新杰电子商务有限公司	351,380.47	1 年以内	6.11	17,569.02
西藏东原天同企业管理有限公司上海分公司	330,188.67	3-4 年 132,075.47; 4-5 年 198,113.20	5.75	330,188.67
星皓互动(北京)广告有限公司	325,471.70	1 年以内	5.66	16,273.59
小 计	<b>2,113,701.21</b>		<b>36.78</b>	<b>419,364.30</b>

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,994,789.65	10,353,255.14
合 计	<b>13,994,789.65</b>	<b>10,353,255.14</b>

## 1、应收利息

无。

## 2、应收股利

无。

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	9,737,700.93
1 至 2 年	2,751,179.38
2 至 3 年	1,499,902.23
3 至 4 年	6,007.11
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	13,994,789.65
减：坏账准备	
合 计	13,994,789.65

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方组合	13,854,159.99	10,248,292.91
保证金组合	34,950.00	4,950.00
备用金及其他组合	105,679.66	6,702.20
小 计	13,994,789.65	10,259,945.11
减：坏账准备		
合 计	13,994,789.65	10,259,945.11

#### (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）	
2021 年 12 月 31 日余额				
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额				

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备					
合计					

## (5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海艺恩信息科技有限公司	关联方组合	10,301,047.38	1 年以内、2-3 年、3-4 年	75.34	
艺恩(天津)信息科技有限公司	关联方组合	2,199,575.11	1 年以内、1-2 年	16.09	
芜湖艺恩网络科技有限公司	关联方组合	1,021,823.55	1 年以内、1-2 年	7.47	
合计	——	13,522,446.04	——	98.9	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
芜湖艺恩网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海艺恩信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
艺恩(天津)信息科技有限公司	-			-		
北京艺恩数据文化传播有限公司	-			-		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,186,248.69	1,568,331.92	6,135,739.00	2,497,826.79
其他业务	-	-	1,094,721.22	1,094,721.22
合计	6,186,248.69	1,568,331.92	7,230,460.22	3,592,548.01

## 2、 主营业务收入/主营业务成本情况(按业务类别分类)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据产品	5,052,628.42	1,200,566.97	7,641,102.64	1,715,117.79
数据洞察	1,133,620.27	367,764.95	8,184,697.24	2,250,774.00
合计	6,186,248.69	1,568,331.92	15,825,799.88	3,965,891.79

## 3、 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Rentrak Corporation	758,586.54	11.46
天津万达传媒有限公司	754,716.98	11.40
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	343,396.22	5.19
五洲电影发行有限公司	282,452.83	4.27
中国电影资料馆(中国电影艺术研究中心)	254,716.98	3.85
合计	2,393,869.55	36.17

## 十三、补充资料

### 十四、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	240,216.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	240,216.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	39,522.00	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	200,694.24	

#### （一）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	-15.66	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.82	-0.24	-0.24



## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区光华路 9 号 4 号楼 25 层 2501 内 17 号办公室

北京艺恩世纪数据科技股份有限公司  
董事会  
2022 年 8 月 26 日