



创业黑马（北京）科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人牛文文、主管会计工作负责人韩雪冬及会计机构负责人(会计主管人员)潘博声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司已在 2018 年半年度报告中详述公司可能面临的风险以及公司的应对措施。

详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中相应内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 公司债相关情况 .....	32
第十节 财务报告 .....	33
第十一节 备查文件目录 .....	100

## 释义

释义项	指	释义内容
创业黑马、公司、本公司	指	创业黑马（北京）科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
本报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
股东大会	指	创业黑马（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	创业黑马（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	创业黑马（北京）科技股份有限公司监事会
公司章程	指	创业黑马（北京）科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构	指	招商证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
创业未来	指	北京创业未来传媒技术有限公司
成都创业未来	指	成都创业未来信息技术有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	创业黑马	股票代码	300688
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	创业黑马（北京）科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创业黑马		
公司的外文名称（如有）	Dark Horse Venture (Beijing) Technology Co. Ltd		
公司的法定代表人	牛文文		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘义伟	李豪
联系地址	北京市海淀区北四环西路 52 号方正国际大厦六层 601 室	北京市海淀区北四环西路 52 号方正国际大厦六层 601 室
电话	010-62691933	010-62691933
传真	010-62691933	010-62691933
电子信箱	zq@iheima.com	zq@iheima.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	87,920,927.17	72,559,061.99	21.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,463,457.23	15,268,055.63	7.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	10,269,090.58	10,529,169.35	-2.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,888,647.03	-13,692,135.29	-37.95%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.30	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.30	-20.00%
加权平均净资产收益率	4.29%	8.30%	-4.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	463,023,789.41	460,102,533.47	0.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	385,966,305.33	376,302,848.10	2.57%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	100,358.84	
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）	5,789,719.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,203,638.35	
减：所得税影响额	1,825,999.30	
少数股东权益影响额（税后）	73,350.40	
合计	6,194,366.65	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

创业黑马是一家聚焦于帮助创新创业企业成长的综合性创业服务提供商。公司主营业务为创业服务，具体为通过线上线下相结合的商业模式，向创业群体提供包含创业辅导培训、以创业赛事活动为代表的公关服务、创业资讯等在内的综合服务。公司基于庞大的创业社群基础，整合多方资源构建了以“发现、辅导、培养、孵化、加速”为特征的创业服务生态，不断开发新的自营服务产品，同时接入第三方服务产品，全方位提升服务创业企业的能力，在国内创业服务行业处于领先地位。

#### （1）创业辅导培训服务

创业创新企业迫切希望学习创业成长的理论知识和实战经验，并接触成功企业家思想和资源。公司通过邀请乐于向创业者分享经验的知名企业家、知名投资人、行业专家担任导师，选拔具有创新精神的高成长企业创始人、核心人员作为学员，通过多样化的辅导方式，助力创业企业加速成长。针对创业企业的学习和交流需求，逐步推出了一系列创业辅导培训项目或课程，包括黑马成长营、创业实验室、千里马计划、国际游学以及高管营等项目。

公司独特有效的课程体系经过多年建设日益完善，能够满足创业企业多层级的学习及合作需求，对学员和导师形成了强大吸引力，实现了导师群体稳定增长、学员在课程体系中循环往复地流动，为创业辅导培训业务的持续增长奠定了良好基础。

#### （2）公关服务

公司围绕创业相关群体，提供具体包括品牌传播、产品推广、创意营销、广告投放等在内的公关服务，公司的公关服务将线下活动与线上传播相结合，协助品牌企业、园区类政府机构等客户影响创业群体，针对该群体进行宣传推广。

具体而言，公司的线下公关服务以各类活动为主，公关客户通过购买冠名权、享受专项推广服务等方式支付赞助费；线上公关服务以公司自有资讯平台i黑马网、“i黑马”微信公众号、“i黑马”新浪微博、“创业家”微信公众号、“创业家传媒”新浪微博以及“创业家”APP对客户进行宣传推广。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内投资联营公司所致。
无形资产	报告期购置线上业务系统和管理信息系统。
货币资金	报告期购买结构性存款增加所致。
预付账款	报告期内公关业务预付款增加以及推广制作费用增加所致。
其他应收款	报告期内公关业务保证金增加所致。
其他流动资产	报告期内公司购买理财产品增加所致。
开发支出	报告期内开发阶段研发投入增加所致。
长期待摊费用	报告期内费用摊销增加所致。



递延所得税资产	报告期内计提资产减值准备以及未来可弥补亏损形成的可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	报告期内构建百城业务尚未完成以及软件技术开发尚未完成所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、良好的品牌形象

公司是国内创业服务领域的先行者之一，在业界享有较高的知名度。公司经过多年耕耘建立了完善的创业服务体系，累计深度培育及服务了数万家高成长创新型企业，目前其中9家学员企业已经在国内外主流资本市场上市，公司也因此被誉为创新创业领域的“独角兽工场”。公司服务的专业度也得到了创业者及媒体、政府机构、投资机构等相关方的高度认可，成为了创业服务领域的标杆，为公司树立了良好的品牌形象。同时公司以用户社群为基础的运营模式也有利于品牌在用户中的深化，帮助公司强化品牌影响力。

### 2、以国内领先的创业案例库为基础的课程研发及教学体系

公司从创业资讯业务开始就投入了大量的人力和资源持续开发国内领先企业的创业案例，并形成了规模庞大、内容丰富、实用性较强的创业案例库。将案例企业创始人以及核心高管转化成为结合自身企业实战进行体系化授课的创业导师，形成实战、独特的创业辅导培训课程。这样从创业资讯—创业案例库—课程体系—培训授课的机制源于公司自身的内容与推广服务能力，并结合所构建的创业者社群基础，难以复制，成为公司的优势之一。

公司聚集了多位博士及行业专家，针对创业者成长过程中的学习需求研发出了一套完整的创业教学课程体系。面向种子期、初创期、成长期和Pre-IPO等不同阶段的企业创始人、核心人员提供自我成长、商业模式、团队建设、品牌营销、融资实务等多维度的培训课程。这些课程具有较强的实操指导功能，拥有较高的复购率和市场口碑。

### 3、领先的创新创业资讯服务平台

公司业务起源于为创新创业人群提供资讯服务，包括创业领域最新信息、创业案例分析、创业企业深度内容报道等，从而覆盖广泛的创业投资人群，作为用户流量入口。经过多年发展，公司的创业资讯服务已经发展为一个依托于互联网新媒体的庞大创新创业资讯平台，包括i黑马网、“i黑马”新浪微博、“i黑马”微信公众号、“创业家传媒”新浪微博、“创业家”微信公众号及创业家APP等。目前公司创新创业资讯平台累计覆盖近千万用户，具备较强的传播能力与影响力，在为创业群体提供免费资讯的同时，协助公司线下活动进行线上传播，从而为品牌推广等公关服务奠定了良好的基础。

### 4、“一站式”服务体系

公司的服务体系具有典型的“一站式”特征，围绕创业者的核心成长需求，基于创业资讯服务、创业辅导培训、公关服务、线下活动等提供信息、学习、推广，以及融资支持等全面且深入的服务。这些服务产品相辅相成、互为犄角，具体表现为：免费资讯服务业务建立起用户入口和品牌影响力，为其他服务建立了百万量级的用户池；辅导培训与赛事活动公关服务则深度服务用户，建立盈利模式，形成闭环。各项服务总体上构成一个有机整体，均衡发展，结构稳定。“一站式”服务体系也为用户带来了较大便利，有利于强化用户黏性，并可显著降低新用户获取成本。未来“一站式”服务体系将针对创业群体的衍生需求，推出新的增值服务，并打造开放平台引入第三方服务，进一步增强服务创业人群的能力。

### 5、领先的创业服务生态

公司在不断满足创业群体多样化需求的过程中，基于“一站式”服务体系形成了以“发现、辅导、培养、孵化、加速”为特征的创业服务生态，在“北上广”等一线城市汇聚了数百位知名企业家导师和上百家投资机构，形成了较为完善的创业筛选和

辅导培训体系，创业者可以从中获得实战知识、合作机会及融资资源，显著加快自身的成长。同时各参与方在生态内有机互动，相互合作，实现互利共赢，产生了较大的自发性平台交易量，使生态得以持续成长，从而进一步保证了公司业务的可持续发展。目前公司的创业服务生态正在从一线城市延伸至二三四线城市，为公司带来新的市场空间。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司继续紧紧围绕致力于成为中国领先的综合性创业服务平台的发展目标，以及“平台化、全国化、在线化”的总体发展战略，通过加快区域拓展、业务延伸，强化公司在创业服务领域内的竞争优势，将优质创业服务资源和创新型服务渗透至更广大的地域和受众人群，显著扩大了创业服务生态的外延，实现了营收规模的快速发展以及盈利的稳定。

报告期内，公司实现营业收入8,792.09万元，较上年同期增加21.17%。其中，创业辅导培训业务实现业务收入5,269.72万元，较上年同期增加30.47%，主要原因是：1.“黑马百城计划-城市学院”在全国快速发展，相应创业辅导培训开课城市和参训人数增加；2.“创业实验室-导师营”继续保持增长势头，签约导师数量增加，开课数量增加；3.新产品“高管营”开课数量稳步提高。公关服务业务持续健康发展，报告期内公司实现业务收入3,318.69万元，较上年同期增加15.99%，主要原因是线上新媒体传播及广告服务增加。

同时，公司在2018年上半年积极进行各项业务布局及拓展，导致创业辅导培训业务与公关服务业务成本均出现增长：1.百城计划在全国的快速发展，本地运营服务团队组建导致经营成本出现增加；2.“创业实验室—导师营”收入增长，导致本期导师课酬成本出现一定幅度的上涨；3.为更好地服务客户满足公关客户多方面的传播推广需求，除自有媒体及活动的服务项目外，需要第三方传播渠道的服务采购和流量广告服务采购，导致服务成本增加。

另外，公司本期管理费用的增加主要是因为公司加大了对“线上业务系统和管理信息系统”的研发投入，为公司业务升级、产品优化及运营管理等提供信息化提供支持。线上服务平台，将会进一步提升用户体验、增强公司市场开发能力并提高运营管理效率。

综上所述，报告期内，公司实现利润总额1,952.12万元，较上年同期减少7.85%；实现归属于上市公司股东的净利润1,646.35万元，较上年同期增长7.83%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	87,920,927.17	72,559,061.99	21.17%	
营业成本	44,104,000.99	28,501,086.03	54.74%	本期创业辅导培训业务与公关服务业务成本增加所致
销售费用	10,798,927.35	9,648,585.36	11.92%	
管理费用	22,463,562.15	20,133,720.27	11.57%	
财务费用	-2,431,187.36	-1,769,594.28	-37.39%	本期利息收入增加所致
所得税费用	4,464,297.97	5,571,961.50	-19.88%	
经营活动产生的现金流量净额	-18,888,647.03	-13,692,135.29	-37.95%	本期公司员工人数增加，支付给职工的现金

				增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-106,907,589.35	-2,112,529.37	-4,960.64%	本期购买理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,806,563.52	-2,962,977.56	-129.72%	本期分配现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-132,602,799.90	-18,767,642.22	-606.55%	本期购买理财产品增加、支付给职工的现金增加及分配现金股利所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
创业辅导培训	52,697,176.20	17,165,862.31	67.43%	30.47%	52.60%	-4.72%
公关服务	33,186,861.81	24,952,207.79	24.81%	15.99%	72.76%	-24.71%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,203,638.35	11.29%	报告期结构性存款收益	否
资产减值	1,246,297.55	6.38%	报告期内公司应收账款计提的坏账准备	否
营业外收入	5,000,000.00	25.61%	报告期收到政府补助	否
其他收益	789,719.16	4.05%	报告期政府补助形成的递延收益摊销	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年同期末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	134,464,307.34	29.04%	208,250,239.02	80.61%	-51.57%	报告期购买结构性存款增加所致。
应收账款	52,823,977.89	11.41%	26,698,426.89	10.33%	1.08%	
长期股权投资	3,158,000.00	0.68%	4,144,107.76	1.60%	-0.92%	报告期投资联营公司。
固定资产	4,153,467.63	0.90%	3,778,177.58	1.46%	-0.56%	
其他流动资产	232,156,659.19	50.14%	4,793,794.21	1.86%	48.28%	报告期购买结构性存款增加所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,556,367.86	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京协同创新黑马投资管理 有限公司	私募基金管理	新设	5,100,000.00	51.00%	自有资金	郑雨林、北京协同创新投资基金合伙企业（有限合伙）	长期	私募基金管理	0.00	0.00	否	2018年06月12日	详见巨潮资讯网的《关于对外投资设立控股子公司的公告》

						伙)、北京协同创新控股有限公司							(2018-028)
厦门黑马蓝图联创企业管理合伙企业(有限合伙)	企业管理咨询;资产管理	新设	710,000.00	71.00%	自有资金	厦门蓝图创金投资有限公司、厦门黑马聚力企业管理合伙企业(有限合伙)	长期	企业管理咨询;资产管理	0.00	0.00	否	2018年06月20日	详见巨潮资讯网的《关于对外投资设立有限合伙企业的公告》(2018-030)
合计	--	--	5,810,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	15,173.16
报告期投入募集资金总额	2,462.61
已累计投入募集资金总额	7,018.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明
<p>一、募集资金基本情况经中国证券监督管理委员会《关于核准创业黑马（北京）科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1312号）核准，公司2017年8月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,700.00万股，发行价为10.75元/股，募集资金总额为人民币182,750,000.00元，扣除承销及保荐费用人民币21,260,000.00元，余额为人民币161,490,000.00元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币9,758,400.00元，实际募集资金净额为人民币151,731,600.00元。二、募集资金使用情况截至2018年6月30日，本公司募集资金累计投入募投项目7,018.67万元，其中黑马众创空间项目投入金额3,939.65万元；线上业务系统和管理信息系统项目投入金额3,079.02万元；截至2018年6月30日，扣除现金管理资金8,201.00万元，募集资金账户余额35.59万元（其中包含募集资金专户利息收入扣除银行手续费支出后的净额82.10万元）。</p>

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
黑马众创空间	否	12,005.11	12,005.11	1,261.11	3,939.65	32.82%		1,855.87	2,655.02	不适用	否
线上业务系统和管理信息系统	否	3,168.05	3,168.05	1,201.5	3,079.02	97.19%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,173.16	15,173.16	2,462.61	7,018.67	--	--	1,855.87	2,655.02	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	15,173.16	15,173.16	2,462.61	7,018.67	--	--	1,855.87	2,655.02	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目	不适用										

实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司黑马众创空间项目先期投入 3,693.02 万元，线上业务系统和管理信息系统项目先期投入 2,716.05 万元，合计先期投入 6,409.07 万元。上述先期投入情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（天职业字[2017]16189 号、天职业字[2018]1373 号）。经公司第一届董事会第十四次会议、第一届董事会第十八次会议审议批准，上述资金已全部置换转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	未使用的募集资金目前存在于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。如公司变更募集资金投资项目，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。2017 年 9 月 1 日，本公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意为提高公司资金使用效率，在不影响募集资金项目建设和公司正常经营的情况下，公司拟使用不超过 11,000 万元闲置募集资金和不超过 30,000 万元闲置自有资金进行现金管理，使用期限不超过 12 个月，在上述额度及决议有效期内可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后归还至募集资金专户。上述使用方案已经第一届监事会第九次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过，独立董事、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务。截至 2018 年 6 月 30 日，公司进行现金管理资金金额 8,201.00 万元，其中存为 7 天通知存款的募集资金金额为 3,201.00 万元，购买结构性存款金额为 5,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	21,000	18,000	0



银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0
合计		26,000	23,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
华夏银行股份有限公司北京北沙滩支行	银行	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2017年12月27日	2018年03月21日	投资	协议约定	4.28%	49.25	49.25	已收回		是	是	详见巨潮资讯网的《关于使用闲置自有资金进行委托理财的进展公告》(2017-033)
华夏银行股份有限公司北京北沙滩支行	银行	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2017年12月27日	2018年06月20日	投资	协议约定	4.28%	102.6	102.6	已收回		是	是	详见巨潮资讯网的《关于使用闲置自有资金进行委托理财

																	财的 进展 公告》 (201 7-033 )
招商 银行 股份 有限 公司 北京 北苑 路支 行	银行	保本浮 动收益 型	3,000	自有 资金	2017 年 12 月 27 日	2018 年 06 月 27 日	投资	协议 约定	4.58%	68.51	68.51	已收 回		是	是		详见 巨潮 资讯 网的 《关 于使 用闲 置自 有资 金进 行委 托理 财的 进展 公告》 (201 7-033 )
华夏 银行 股份 有限 公司 北京 北沙 滩支 行	银行	保本浮 动收益 型	5,000	自有 资金	2018 年 03 月 28 日	2018 年 09 月 21 日	投资	协议 约定	4.55%	110.32		未收 回		是	是		详见 巨潮 资讯 网的 《关 于使 用闲 置募 集资 金及 闲置 自有 资金 进行 现金 管理 的进 展公 告》 (201

															8-023)	
华夏银行股份有限公司北京北沙滩支行	银行	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2018年05月04日	2018年09月28日	投资	协议约定	4.55%	91.62		未收回		是	是	详见巨潮资讯网的《关于使用闲置募集资金及闲置自有资金进行现金管理的进展公告》（2018-023）
招商银行股份有限公司北京北苑路支行	银行	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2018年05月25日	2018年08月24日	投资	协议约定	4.60%	34.41		未收回		是	是	详见巨潮资讯网的《关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告》（2018-025）
华夏	银行	保本浮	5,000	自有	2018	2018	投资	协议	4.75%	126.88		未收		是	是	详见

银行 股份 有限 公司 北京 北沙 滩支 行		动收益 型		资金	年 06 月 06 日	年 12 月 18 日		约定				回			巨潮 资讯 网的 《关 于使 用闲 置自 有资 金进 行现 金管 理的 进展 公告》 (201 8-025 )	
招商 银行 股份 有限 公司 北京 北苑 路支 行	银行	保本浮 动收益 型	5,000	自有 资金	2018 年 06 月 22 日	2018 年 07 月 23 日	投资	协议 约定	4.23%	17.96		未收 回		是	是	详见 巨潮 资讯 网的 《关 于使 用闲 置自 有资 金进 行现 金管 理的 进展 公告》 (201 8-031 )
合计			36,000	--	--	--	--	--	--	601.55	220.36	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
北京创业未来传媒技术有限公司	子公司	传媒技术	17165400	60,210,978.79	55,693,464.16	18,695,131.33	1,154,081.23	909,087.78
北京创闻天下科技有限公司	子公司	技术服务	1250000	9,004,804.79	1,234,438.59	8,259,615.03	-2,334,479.96	-1,750,859.97

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
乌鲁木齐黑马创润信息科技有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
天津聚力合企业管理有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
重庆黑马聚力创业咨询服务服务有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
泰安创润信息科技有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
呼和浩特市创启科技有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
福州黑马海峡创业服务有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
南宁致在新科技有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
银川创启天下科技有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
黑马工场(北京)科技有限公司	新设立	进一步扩大业务领域

北京协同创新黑马投资管理有限公司	新设立	进一步扩大业务领域
------------------	-----	-----------

#### 主要控股参股公司情况说明

为进一步推进创业投资业务，公司使用自有资金人民币 510 万元设立控股子公司北京协同创新黑马投资管理有限公司（以下简称“协同黑马”），开展私募基金管理相关业务。本次对外投资事项涉及与专业投资机构合作，已经公司第一届董事会第二十次会议审议通过，且已取得北京市海淀区金融服务办公室出具的《关于商请协助办理北京协同创新黑马投资管理有限公司工商登记注册的函》，无需提交公司股东大会审议。本次对外投资的资金来源于公司自有资金，不涉及关联交易。具体信息详见公司于2018年6月12日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资设立控股子公司的公告》（编号：2018-028）。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、人才流失的风险

公司所处行业是人力资本密集型行业，人力资本是公司经营的核心要素。同时，公司业务正向创业服务平台化方向发展，这对公司人员的综合素质、跨领域的专业化知识、管理水平提出了更高的要求。若公司核心人员的流失或者公司不能培育发展新的核心人员会给公司经营带来较大的不确定性，进而在客户关系、培训服务、新业务拓展等诸多领域造成负面影响。

针对上述风险，公司将遵循以能力定岗定级定薪、多种激励方式并行、促进可持续发展的原则，积极开展人才队伍建设，增强核心人员的专业技能、综合素质以及公司认同感，实现公司人才队伍建设的跨越式发展。

### 2、市场竞争风险

近年来，政府大力推动“大众创业、万众创新”（以下简称“双创”），为“双创”创造了良好的外部环境。围绕“双创”，创业服务行业也进入到了快速发展的阶段，在规模和业绩增长的同时，创业服务机构的类型和数量也增长较快，如各类创新型孵化器、创客空间、创业信息服务机构等，行业内竞争日趋激烈。随着国内其他创业服务机构的进入，各类商业模式、服务模式将不断涌现，行业竞争将日趋激烈。

针对上述风险，公司将积极学习借鉴优秀企业的优势产品及运作模式，在经营中持续优化自身商业模式和更新产品服务，增强创新能力和市场抗压能力。

### 3、快速发展带来的管理风险

近些年来，公司发展保持较高的增长水平。在2017年公开发行股票并上市后，公司规模将在目前的基础上进一步扩大。公司资产规模的扩大和人员的增加会使得公司组织机构、管理体系趋于复杂。因此公司在完善管理体系、有效管理和运作、提高管理层管理水平、保证公司运营方面存在一定的风险。

针对上述风险，公司将完善提升内部控制体系，通过信息化平台建设等措施实施并完善内部控制流程及体系，同时通过塑造企业文化、员工技能培训等多项措施，提高管理效率，降低管理风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	62.70%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 15 日	《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-024）披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
与北京小犀快跑科技有限公司作品信息网络传播权纠纷案件	1	否	诉讼中	等待判决结果	无		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

公司主要租赁情况如下：

1、出租方：北京方亚海泰科技有限公司，承租方：创业黑马，地址：北京市海淀区北四环西路52号6层601房间，面积：1264.72m<sup>2</sup>，租赁期限：2016年12月1日至2018年12月30日。

2、出租方：北京中关村创业大街科技服务有限公司，承租方：创业未来，地址：北京市海淀区海淀西大街64号一层临街连廊房屋，面积：44.54m<sup>2</sup>，租赁期限：2016年11月25日至2018年9月30日。

3、出租方：北京中关村创业大街科技服务有限公司，承租方：创业未来，地址：北京市海淀区海淀西大街64号一层至三层，面积：875.9m<sup>2</sup>，租赁期限：2013年12月25日至2019年11月24日。

4、出租方：成都菁蓉投资有限公司，承租方：成都创业未来，地址：成都市金牛区环交大智慧城九里堤中路新2号西南交通大学科技大厦一、二层，面积：1632.66m<sup>2</sup>，租赁期限：2016年1月1日至2018年12月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,000,000	75.00%	0	0	0	0	0	51,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	51,000,000	75.00%						51,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	27,353,340	40.23%						27,353,340	40.23%
境内自然人持股	23,646,660	34.77%						23,646,660	34.77%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	17,000,000	25.00%	0	0	0	0	0	17,000,000	25.00%
1、人民币普通股	17,000,000	25.00%						17,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	68,000,000	100.00%						68,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,443	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
牛文文	境内自然人	31.40%	21,351,660		21,351,660		质押	2,816,000
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	14.92%	10,144,410		10,144,410			
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.23%	6,957,930		6,957,930			
北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.14%	4,174,860		4,174,860			
浙江普华天勤股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.41%	2,319,480		2,319,480			
其实	境内自然人	3.38%	2,295,000		2,295,000			

			00		00		
苏州卓爆投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	1,391,280		1,391,280	质押	1,391,280
北京用友创新投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.05%	1,391,280		1,391,280		
深圳市前海中咨旗咨询有限公司	境内非国有法人	1.43%	974,100		974,100	质押	800,000
上海西上海资产经营有限公司	境内非国有法人	0.69%	469,900	700	469,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司控制股东、实际控制人牛文文先生系北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）执行事务合伙人，系蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此以外，其他股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
上海西上海资产经营有限公司	469,900	人民币普通股	469,900				
薛荣富	242,000	人民币普通股	242,000				
方树安	199,600	人民币普通股	199,600				
李静	131,300	人民币普通股	131,300				
潘正宝	130,000	人民币普通股	130,000				
郦萍	107,400	人民币普通股	107,400				
成都天谷投资管理有限公司一天谷启航 2 期私募证券投资基金	96,600	人民币普通股	96,600				
成都天谷投资管理有限公司一天谷启航 1 期私募证券投资基金	86,700	人民币普通股	86,700				
田迅	86,300	人民币普通股	86,300				
冯永田	82,000	人民币普通股	82,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：创业黑马（北京）科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	134,464,307.34	267,067,107.24
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,823,977.89	46,046,620.06
预付款项	18,335,260.17	2,296,807.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,340,000.66	2,501,813.29
买入返售金融资产		
存货		

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	232,156,659.19	131,152,376.55
流动资产合计	443,120,205.25	449,064,724.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,158,000.00	
投资性房地产		
固定资产	4,153,467.63	3,560,875.06
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,470,473.26	2,113,876.65
开发支出	1,060,363.05	
商誉		
长期待摊费用	3,426,376.81	4,962,966.82
递延所得税资产	1,969,613.07	400,090.64
其他非流动资产	2,665,290.34	
非流动资产合计	19,903,584.16	11,037,809.17
资产总计	463,023,789.41	460,102,533.47
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	5,239,718.11	5,855,381.63
预收款项	54,095,106.00	44,023,583.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,096,188.54	15,942,830.34
应交税费	6,166,019.76	11,165,062.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,803,756.34	959,875.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	73,400,788.75	77,946,733.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,782,410.07	2,572,129.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,782,410.07	2,572,129.23
负债合计	75,183,198.82	80,518,862.36
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	216,309,476.55	216,309,476.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,077,777.56	5,077,777.56
一般风险准备		
未分配利润	96,579,051.22	86,915,593.99
归属于母公司所有者权益合计	385,966,305.33	376,302,848.10
少数股东权益	1,874,285.26	3,280,823.01
所有者权益合计	387,840,590.59	379,583,671.11
负债和所有者权益总计	463,023,789.41	460,102,533.47

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：韩雪冬

会计机构负责人：潘博

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,222,922.82	234,402,044.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,299,109.29	13,958,665.40
预付款项	6,398,395.95	969,291.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,969,591.15	5,212,010.01
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	231,154,532.51	130,784,840.79
流动资产合计	382,044,551.72	385,326,851.95

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	58,355,996.52	39,267,628.66
投资性房地产		
固定资产	1,468,406.47	688,449.29
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,906,584.50	1,413,878.19
开发支出	1,060,363.05	
商誉		
长期待摊费用	92,244.67	124,801.63
递延所得税资产	617,826.36	387,100.64
其他非流动资产	2,665,290.34	
非流动资产合计	67,166,711.91	41,881,858.41
资产总计	449,211,263.63	427,208,710.36
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,037,140.71	2,685,930.06
预收款项	48,722,470.05	42,639,597.52
应付职工薪酬	4,433,182.80	13,292,774.39
应交税费	2,091,783.56	3,261,791.53
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,483,150.39	38,929,806.96
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	115,767,727.51	100,809,900.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	115,767,727.51	100,809,900.46
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,621,034.31	207,621,034.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,077,777.56	5,077,777.56
未分配利润	52,744,724.25	45,699,998.03
所有者权益合计	333,443,536.12	326,398,809.90
负债和所有者权益总计	449,211,263.63	427,208,710.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	87,920,927.17	72,559,061.99
其中：营业收入	87,920,927.17	72,559,061.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	76,493,426.07	57,825,587.31
其中：营业成本	44,104,000.99	28,501,086.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	311,825.39	353,756.39
销售费用	10,798,927.35	9,648,585.36
管理费用	22,463,562.15	20,133,720.27
财务费用	-2,431,187.36	-1,769,594.28
资产减值损失	1,246,297.55	958,033.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,203,638.35	466,649.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,218.30
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	100,358.84	
其他收益	789,719.16	5,984,710.76
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,521,217.45	21,184,835.17
加：营业外收入	5,000,000.00	
减：营业外支出		1,115.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,521,217.45	21,183,719.56
减：所得税费用	4,464,297.97	5,571,961.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,056,919.48	15,611,758.06



（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,056,919.48	15,611,758.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	16,463,457.23	15,268,055.63
少数股东损益	-1,406,537.75	343,702.43
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,056,919.48	15,611,758.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,463,457.23	15,268,055.63
归属于少数股东的综合收益总额	-1,406,537.75	343,702.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.30
（二）稀释每股收益	0.24	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：韩雪冬

会计机构负责人：潘博

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	62,107,844.08	52,601,144.11
减：营业成本	30,606,886.56	19,776,726.63
税金及附加	183,625.03	213,798.38
销售费用	8,302,298.96	8,467,484.82
管理费用	13,743,762.71	15,612,846.23
财务费用	-2,398,775.52	-1,755,747.69
资产减值损失	922,902.89	348,787.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,203,638.35	2,842,397.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,218.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,950,781.80	12,779,645.55
加：营业外收入	5,000,000.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,950,781.80	12,779,645.55
减：所得税费用	4,106,055.58	2,663,239.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,844,726.22	10,116,406.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	13,844,726.22	10,116,406.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	13,844,726.22	10,116,406.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	94,033,214.39	58,856,961.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,332,763.91	7,141,150.10
经营活动现金流入小计	102,365,978.30	65,998,111.54
购买商品、接受劳务支付的现金	51,446,585.28	16,393,106.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,912,685.40	34,022,716.89
支付的各项税费	13,646,177.95	16,145,901.39
支付其他与经营活动有关的现金	15,249,176.70	13,128,522.27
经营活动现金流出小计	121,254,625.33	79,690,246.83
经营活动产生的现金流量净额	-18,888,647.03	-13,692,135.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,203,638.35	463,093.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	128,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	85,000,000.00
投资活动现金流入小计	132,331,638.35	85,463,093.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,081,227.70	1,799,030.52
投资支付的现金	3,158,000.00	776,592.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	230,000,000.00	85,000,000.00
投资活动现金流出小计	239,239,227.70	87,575,622.52
投资活动产生的现金流量净额	-106,907,589.35	-2,112,529.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,800,000.00	2,282,581.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,282,581.46
支付其他与筹资活动有关的现金	6,563.52	680,396.10
筹资活动现金流出小计	6,806,563.52	2,962,977.56
筹资活动产生的现金流量净额	-6,806,563.52	-2,962,977.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-132,602,799.90	-18,767,642.22
加：期初现金及现金等价物余额	267,067,107.24	227,017,881.24
六、期末现金及现金等价物余额	134,464,307.34	208,250,239.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	64,038,831.54	49,148,315.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,629,824.27	27,094,277.79
经营活动现金流入小计	85,668,655.81	76,242,593.61
购买商品、接受劳务支付的现金	27,886,618.85	14,064,851.94
支付给职工以及为职工支付的现	32,755,077.70	29,191,164.52

金		
支付的各项税费	7,248,362.76	10,368,178.33
支付其他与经营活动有关的现金	8,623,960.99	16,378,124.25
经营活动现金流出小计	76,514,020.30	70,002,319.04
经营活动产生的现金流量净额	9,154,635.51	6,240,274.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,203,638.35	463,093.15
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	130,000,000.00	85,000,000.00
投资活动现金流入小计	132,203,638.35	85,463,093.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,642,463.73	168,787.82
投资支付的现金	19,088,367.86	776,592.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	230,000,000.00	85,000,000.00
投资活动现金流出小计	254,730,831.59	85,945,379.82
投资活动产生的现金流量净额	-122,527,193.24	-482,286.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,563.52	680,396.10
筹资活动现金流出小计	6,806,563.52	680,396.10
筹资活动产生的现金流量净额	-6,806,563.52	-680,396.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-120,179,121.25	5,077,591.80
加：期初现金及现金等价物余额	234,402,044.07	185,801,955.71
六、期末现金及现金等价物余额	114,222,922.82	190,879,547.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	68,000,000.00				216,309,476.55					5,077,777.56		86,915,593.99	3,280,823.01	379,583,671.11
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	68,000,000.00				216,309,476.55					5,077,777.56		86,915,593.99	3,280,823.01	379,583,671.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												9,663,457.23	-1,406,537.75	8,256,919.48
（一）综合收益总额												16,463,457.23	-1,406,537.75	15,056,919.48
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-6,800,000.00		-6,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,800,000.00		-6,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	68,000,000.00				216,309,476.55				5,077,777.56		96,579,051.22	1,874,285.26	387,840,590.59

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,000,000.00				80,406,074.77				2,917,528.37		41,903,038.29	3,237,067.64	179,463,709.07
加：会计政策													



变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				80,406,074.77			2,917,528.37		41,903,038.29	3,237,067.64	179,463,709.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				135,903,401.78			2,160,249.19		45,012,555.70	43,755.37	200,119,962.04	
（一）综合收益总额										47,172,804.89	998,138.61	48,170,943.50	
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				135,903,401.78						1,328,198.22	154,231,600.00	
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00				135,903,401.78						1,328,198.22	154,231,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,160,249.19		-2,160,249.19	-2,282,581.46	-2,282,581.46	
1. 提取盈余公积								2,160,249.19		-2,160,249.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,282,581.46	-2,282,581.46	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	68,000,000.00				216,309,476.55			5,077,777.56		86,915,593.99	3,280,823.01	379,583,671.11	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,000,000.00				207,621,034.31				5,077,777.56	45,699,998.03	326,398,809.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,000,000.00				207,621,034.31				5,077,777.56	45,699,998.03	326,398,809.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,044,726.22	7,044,726.22
（一）综合收益总额										13,844,726.22	13,844,726.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-6,800,000.00	-6,800,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,800,000.00	-6,800,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	68,000,000.00				207,621,034.31					5,077,777.56	52,744,724.25	333,443,536.12

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,000,000.00				72,889,434.31				2,917,528.37	26,257,755.35	153,064,718.03
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,000,000.00				72,889,434.31				2,917,528.37	26,257,755.35	153,064,718.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				134,731,600.00				2,160,249.19	19,442,242.68	173,334,091.87
（一）综合收益总额										21,602,491.87	21,602,491.87
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				134,731,600.00						151,731,600.00
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00				134,731,600.00						151,731,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,160,249.19	-2,160,249.19	
1. 提取盈余公积									2,160,249.19	-2,160,249.19	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	68,000,000.00				207,621,034.31				5,077,777.56	45,699,998.03	326,398,809.90

### 三、公司基本情况

创业黑马（北京）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年11月16日经北京市工商行政管理局朝阳分局准予设立，并颁发营业执照。公司于2017年08月10日在深圳交易所上市，现持有统一社会信用代码：91110105585848161G号的营业执照。公司营业期限：2011年11月16日至长期。

截至2018年6月30日，本公司注册资本6,800万元。住所为：北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院205号楼-1至7层101内706室。法定代表人：牛文文。

经营范围为：技术推广服务；创业服务；组织文化艺术交流活动(不含演出)；经济贸易咨询；教育咨询；投资咨询；投资管理；企业管理咨询；会议及展览服务；企业策划;设计、制作、代理、发布广告;计算机技术培训；技术培训；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备;从事互联网文化活动；人才中介服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；人才中介服务、从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司财务报告业经公司2018年8月27日第一届第二十四次董事会会议决议批准。

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

本公司2018年1-6月纳入合并范围的二级子公司共16户，详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、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的会计处理方法

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

### (2)非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的认定和分类

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

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

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

### （2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

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

### （2）外币财务报表折算

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



## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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

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

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

(6) 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0.00%	0.00%
6 个月-12 个月（含 12 个月）	2.00%	2.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出存货采用移动加权平均法。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，

并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应

全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5	3%	19.40%
办公设备	年限平均法	5	3%	19.40%
电子设备	年限平均法	3	3%	32.33%

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## （2）借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## （3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 16、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	3

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

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司研发项目在确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用前的所有支出；开发阶段支出是指研发项目在确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用后的可直接归属的支出，确认可以形成研究成果并能够为商业性生产使用，以公司内部专家评审意见为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当

期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 20、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 21、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据



根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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

##### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额和相关的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

2.提供劳务收入：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计

量。

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，区分以下情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，则不确认提供劳务收入。

3. 本公司主要提供公关服务、创业辅导培训、会员服务业务，具体收入确认原则如下：

(1) 公关服务：公司根据合同提供劳务服务，客户对已完成的项目确认验收，公司于客户确认验收后，确认相应服务的收入。同时，公司对已确认收入项目结转相应成本。

对于未完工的项目区分以下情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，则不确认提供劳务收入。

(2) 创业辅导培训：对于短期一次性培训班业务在培训业务完成后确认收入，同时确认该培训班次产生的成本；对于多期培训业务，则将多期培训业务按班次平均拆分为多次培训业务，每完成一个班次的培训确认该次培训的收入，并同时确认该次培训产生的成本。

(3) 会员服务：自会员缴纳入会费后在整个受益期内分期确认收入。

#### 4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 5. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 23、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划分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或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 25、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

**26、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、9%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	提供广告服务取得的计费销售额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏黑马信息技术服务有限公司	9%

## 2、税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%在税前摊销。

本期本公司母公司创业黑马（北京）科技股份有限公司、子公司北京创业未来传媒技术有限公司发生的研发费用，享受上述优惠政策，进行研发费用加计扣除。

2、根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号），企业自2018年1月1日至2020年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。企业符合条件的公司，自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。

本期本公司全资子公司西藏黑马信息技术服务有限公司所得税享受上述优惠政策，适用的所得税率为9%。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,363.32	9,667.02
银行存款	133,414,443.71	267,022,640.22
其他货币资金	1,048,500.31	34,800.00
合计	134,464,307.34	267,067,107.24

其他说明

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,150,237.46	99.83%	5,326,259.57	9.16%	52,823,977.89	50,126,582.08	99.80%	4,079,962.02	8.14%	46,046,620.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.17%	100,000.00	100.00%		100,000.00	0.20%	100,000.00	100.00%	
合计	58,250,237.46	100.00%	5,426,259.57		52,823,977.89	50,226,582.08	100.00%	4,179,962.02		46,046,620.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	35,613,568.94		
6 个月-12 个月（含 12 个月）	13,285,228.57	265,704.56	2.00%
1 年以内小计	48,898,797.51	265,704.56	
1 至 2 年	5,986,978.49	1,796,093.55	30.00%
2 至 3 年	3,264,461.46	3,264,461.46	100.00%
合计	58,150,237.46	5,326,259.57	

确定该组合依据的说明：

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：i. 信用风险特征组合的确定依据本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。ii. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,246,297.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备
客户1	2,771,000.00	4.76%	55,420.00
客户2	2,679,611.65	4.60%	13,333.33
客户3	2,634,466.02	4.52%	
客户4	2,179,378.76	3.74%	
客户5	2,000,000.00	3.43%	18,666.67
合计	12,264,456.43	21.05%	87,420.00

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,299,384.94	99.80%	2,276,457.16	99.11%
1 至 2 年	35,875.23	0.20%	20,350.00	0.89%
合计	18,335,260.17	--	2,296,807.16	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数比例
供应商1	2,549,055.93	13.90%
供应商2	2,466,759.31	13.45%
供应商3	1,085,831.00	5.92%
供应商4	1,000,000.00	5.45%
供应商5	900,000.00	4.91%
合计	8,001,646.24	43.63%

其他说明：

无

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	337,162.67	6.31%			337,162.67	11,741.68	0.47%			11,741.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,002,837.99	93.69%			5,002,837.99	2,490,071.61	99.53%			2,490,071.61
合计	5,340,000.66	100.00%			5,340,000.66	2,501,813.29	100.00%			2,501,813.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	337,162.67		
合计	337,162.67		

确定该组合依据的说明：

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：i. 信用风险特征组合的确定依据本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。ii. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,429,400.75	2,231,966.95
其他	910,599.91	269,846.34
合计	5,340,000.66	2,501,813.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
公司 1	保证金、押金	2,000,000.00	6 个月以内（含 6 个月）	37.45%	
公司 2	保证金、押金	1,075,721.16	12 个月-24 个月（含 24 个月）	20.14%	
公司 3	保证金、押金	195,690.04	12 个月-24 个月（含 24 个月）	3.66%	
公司 4	保证金、押金	195,250.00	24 个月以上	3.66%	
公司 5	保证金、押金	193,337.45	12 个月-24 个月（含 24 个月）	3.62%	
合计	--	3,659,998.65	--	68.53%	

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	230,000,000.00	130,000,000.00
待抵增值税进项税	1,230,477.80	570,022.22
预缴所得税	230,335.83	366,969.72
其他	695,845.56	215,384.61
合计	232,156,659.19	131,152,376.55

其他说明：

**7、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
公司 1		3,158,000.00								3,158,000.00	
小计		3,158,000								3,158,000	

		.00								.00
合计		3,158,000.00								3,158,000.00

其他说明

本期公司以货币资金出资的方式，向联营公司投资人民币315.80万元人民币，取得该公司5%的股权，并在董事会中委派1名董事。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,002,388.01	4,147,422.80	2,009,291.26	7,159,102.07
2.本期增加金额	438,763.97	965,863.56	4,999.15	1,409,626.68
(1) 购置	438,763.97	965,863.56	4,999.15	1,409,626.68
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	544,361.54			544,361.54
(1) 处置或报废	544,361.54			544,361.54
4.期末余额	896,790.44	5,113,286.36	2,014,290.41	8,024,367.21
二、累计折旧				
1.期初余额	624,670.83	2,185,449.53	788,106.65	3,598,227.01
2.本期增加金额	70,166.30	638,339.65	83,396.80	791,902.75
(1) 计提	70,166.30	638,339.65	83,396.80	791,902.75
3.本期减少金额	519,230.18			519,230.18
(1) 处置或报废	519,230.18			519,230.18
4.期末余额	175,606.95	2,823,789.18	871,503.45	3,870,899.58
三、减值准备				
1.期初余额				
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	721,183.49	2,289,497.18	1,142,786.96	4,153,467.63
2.期初账面价值	377,717.18	1,961,973.27	1,221,184.61	3,560,875.06

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				2,900,333.05	2,900,333.05
2.本期增加金额				2,006,310.68	2,006,310.68
(1) 购置				2,006,310.68	2,006,310.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,906,643.73	4,906,643.73
二、累计摊销					
1.期初余额				786,456.40	786,456.40
2.本期增加金额				649,714.07	649,714.07
(1) 计提				649,714.07	649,714.07
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,436,170.47	1,436,170.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				3,470,473.26	3,470,473.26
2.期初账面价值				2,113,876.65	2,113,876.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 10、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1		477,680.88				477,680.88
项目 2		357,403.48				357,403.48
项目 3		225,278.69				225,278.69
合计		1,060,363.05				1,060,363.05

其他说明

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,838,165.19		1,504,033.05		3,334,132.14
空调改造安装	124,801.63		32,556.96		92,244.67
合计	4,962,966.82		1,536,590.01		3,426,376.81

其他说明

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,607,744.78	651,936.19	1,600,362.56	400,090.64

可抵扣亏损	5,270,707.56	1,317,676.88		
合计	7,878,452.34	1,969,613.07	1,600,362.56	400,090.64

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	678,648.70	1,113,590.25
可抵扣亏损	1,605,419.37	797,086.11
合计	2,284,068.07	1,910,676.36

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	1,848,315.74	1,952,129.26	
2022 年	1,236,215.19	1,236,215.19	
2023 年	3,337,146.53		
合计	6,421,677.46	3,188,344.45	--

其他说明：

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
百城业务建设款	2,065,290.34	
技术服务费	600,000.00	
合计	2,665,290.34	

其他说明：

## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	5,239,718.11	5,855,381.63
合计	5,239,718.11	5,855,381.63

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
创业辅导培训费	46,117,628.98	42,034,223.60
公关服务费	7,571,299.69	880,409.01
会员服务费	269,300.65	925,550.65
工位租赁	136,876.68	183,399.88
合计	54,095,106.00	44,023,583.14

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,771,444.86	28,681,013.60	38,556,057.96	5,896,400.50
二、离职后福利-设定提存计划	171,385.48	1,286,906.46	1,258,503.90	199,788.04
合计	15,942,830.34	29,967,920.06	39,814,561.86	6,096,188.54

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,628,692.23	26,033,411.83	35,911,099.77	5,751,004.29
2、职工福利费		745,065.08	745,065.08	
3、社会保险费	128,695.41	848,950.86	832,250.06	145,396.21
其中：医疗保险费	117,060.54	768,209.67	752,964.55	132,305.66
工伤保险费	2,719.75	19,220.78	18,797.52	3,143.01
生育保险费	8,915.12	61,520.41	60,487.99	9,947.54
4、住房公积金		543,287.29	543,287.29	
5、工会经费和职工教育经费	14,057.22	510,298.54	524,355.76	
合计	15,771,444.86	28,681,013.60	38,556,057.96	5,896,400.50

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169,766.60	1,236,964.02	1,209,515.22	197,215.40
2、失业保险费	1,618.88	49,942.44	48,988.68	2,572.64
合计	171,385.48	1,286,906.46	1,258,503.90	199,788.04

其他说明：

**17、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,557,218.74	3,255,263.09
企业所得税	2,613,500.10	6,471,795.83
个人所得税	980,936.28	1,010,513.78
城市维护建设税	5,153.93	73,104.83
教育费附加	3,681.36	51,705.20
印花税	5,513.30	
代扣代缴企业税	16.05	
文化事业建设税		302,680.20
合计	6,166,019.76	11,165,062.93

其他说明：

**18、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
订金	1,033,156.00	288,600.00
员工垫付款	419,349.58	325,139.81
押金	336,241.78	212,901.20
其他	15,008.98	133,234.08
合计	1,803,756.34	959,875.09



## 19、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,572,129.23		789,719.16	1,782,410.07	
合计	2,572,129.23		789,719.16	1,782,410.07	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
南京路演中 心装修补助	1,064,645.85		220,271.58				844,374.27	与资产相关
成都路演中 心装修补助	706,245.27		337,733.32				368,511.95	与资产相关
成都路演中 心设备采购 款补助	316,666.64		50,000.00				266,666.64	与资产相关
武汉众创空 间装修补助	484,571.47		181,714.26				302,857.21	与资产相关
合计	2,572,129.23		789,719.16				1,782,410.07	--

其他说明：

## 20、股本

单位：元

	期初余额	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	68,000,000.00						68,000,000.00

其他说明：

## 21、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	208,792,836.09			208,792,836.09
其他资本公积	7,516,640.46			7,516,640.46
合计	216,309,476.55			216,309,476.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,077,777.56			5,077,777.56
合计	5,077,777.56			5,077,777.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	86,915,593.99	41,903,038.29
调整后期初未分配利润	86,915,593.99	41,903,038.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,463,457.23	47,172,804.89
减：提取法定盈余公积		2,160,249.19
应付普通股股利	6,800,000.00	
期末未分配利润	96,579,051.22	86,915,593.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 24、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,557,858.79	42,132,718.35	71,423,291.14	26,642,719.55
其他业务	1,363,068.38	1,971,282.64	1,135,770.85	1,858,366.48
合计	87,920,927.17	44,104,000.99	72,559,061.99	28,501,086.03

## 25、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	116,512.40	169,830.24
教育费附加	47,933.00	72,331.15
印花税	16,204.61	10,344.72
地方教育费附加	31,955.33	48,220.74
文化事业建设费	99,220.05	53,029.54
合计	311,825.39	353,756.39

其他说明：

## 26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	7,459,233.53	7,222,129.63
差旅交通费	1,126,344.06	769,447.06
社保及公积金	767,893.98	765,357.88
服务费	583,871.92	154,392.57
业务招待费	243,862.69	175,823.08
广告宣传制作费	254,474.30	355,688.26
其他	363,246.87	205,746.88
合计	10,798,927.35	9,648,585.36

其他说明：

## 27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	6,835,676.51	8,646,324.10
房租物业费	3,794,869.45	3,493,028.42
研发费用	3,676,691.48	78,521.80
折旧与摊销	2,329,054.11	1,474,455.41
咨询服务费	2,080,621.03	2,175,417.20
社保及公积金	815,105.33	646,098.67
职工福利费	636,231.12	995,900.23
办公费	602,424.83	871,393.01
职工教育经费	540,151.82	386,780.51
差旅交通费	326,972.72	672,810.10

业务招待费	325,879.25	383,719.71
其他	499,884.50	309,271.11
合计	22,463,562.15	20,133,720.27

其他说明：

## 28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,464,867.33	1,799,050.10
手续费支出	33,679.97	29,455.82
合计	-2,431,187.36	-1,769,594.28

其他说明：

## 29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,246,297.55	958,033.54
合计	1,246,297.55	958,033.54

其他说明：

## 30、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		10,218.30
结构性存款收益	2,203,638.35	456,431.43
合计	2,203,638.35	466,649.73

其他说明：

## 31、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	100,358.84	

### 32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	789,719.16	5,984,710.76

### 33、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
企业上市专 项资金	北京市朝阳 区发展和改 革委员会	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	否	否	5,000,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,000,000.00		--

其他说明：

### 34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合计		1,115.61	

其他说明：

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,311,429.56	5,659,158.49
递延所得税费用	-847,131.59	-87,196.99

合计	4,464,297.97	5,571,961.50
----	--------------	--------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,521,217.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,880,304.36
子公司适用不同税率的影响	-28,425.59
调整以前期间所得税的影响	-64,655.25
非应税收入的影响	-197,429.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,651.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,427.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	250,354.41
税法规定的额外可扣除费用	-459,074.10
所得税费用	4,464,297.97

其他说明

**36、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	5,000,000.00	5,250,000.00
利息收入	2,464,867.33	1,799,050.10
押金保证金	867,896.58	92,100.00
合计	8,332,763.91	7,141,150.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
房租物业费	3,794,869.45	3,955,712.24
研发费用	471,908.67	

咨询费	2,080,621.03	2,012,917.20
差旅交通费	1,453,316.78	1,442,257.16
服务费	2,333,815.92	154,392.57
办公费	602,424.83	946,276.98
装修费		2,348,168.90
制作费	238,460.10	94,583.54
保证金	2,197,433.80	872,044.99
备用金	640,753.57	205,568.58
其他	1,435,572.55	1,096,600.11
合计	15,249,176.70	13,128,522.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	130,000,000.00	85,000,000.00
合计	130,000,000.00	85,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	230,000,000.00	85,000,000.00
合计	230,000,000.00	85,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红手续费	6,563.52	
发行费用		680,396.10
合计	6,563.52	680,396.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,056,919.48	15,611,758.06
加：资产减值准备	1,246,297.55	958,033.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	791,902.75	660,583.95
无形资产摊销	649,714.07	202,480.20
长期待摊费用摊销	1,536,590.01	1,155,829.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-100,358.84	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,203,638.35	-466,649.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,569,522.43	-87,196.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,904,578.40	-16,957,714.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,391,972.87	-14,769,258.99
经营活动产生的现金流量净额	-18,888,647.03	-13,692,135.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	134,464,307.34	208,250,239.02
减：现金的期初余额	267,067,107.24	227,017,881.24
现金及现金等价物净增加额	-132,602,799.90	-18,767,642.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	134,464,307.34	267,067,107.24
其中：库存现金	1,363.32	9,667.02
可随时用于支付的银行存款	133,414,443.71	267,022,640.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,048,500.31	34,800.00



三、期末现金及现金等价物余额	134,464,307.34	267,067,107.24
----------------	----------------	----------------

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司全称	注册时间	注册地	持股比例（%）	取得方式
乌鲁木齐黑马创润信息科技有限公司	2018年02月12日	乌鲁木齐	100%	新设立
天津聚力合企业管理有限公司	2018年03月08日	天津	100%	新设立
重庆黑马聚力创业咨询服务服务有限公司	2018年04月23日	重庆	100%	新设立
泰安创润信息科技有限公司	2018年4月25日	泰安	100%	新设立
呼和浩特市创启科技有限公司	2018年5月10日	呼和浩特	100%	新设立
福州黑马海峡创业服务有限公司	2018年5月17日	福州	100%	新设立
南宁致在新科技有限公司	2018年5月23日	南宁	100%	新设立
银川创启天下科技有限公司	2018年6月5日	银川	100%	新设立
黑马工场(北京)科技有限公司	2018年4月20日	北京	69%	新设立
北京协同创新黑马投资管理有限公司	2018年6月25日	北京	51%	新设立

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京创业未来传媒技术有限公司	北京	北京	传媒技术	100.00%		同一控制下企业合并
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	北京	北京	管理咨询	100.00%		设立
南京创业未来信息科技有限公司	南京	南京	信息技术	66.70%		设立
广州创润信息科技有限公司	广州	广州	信息科技	67.00%		设立
北京创富未来科技有限公司	北京	北京	信息科技	51.00%		设立

北京爱代言科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
青岛黑马创业服务有限公司	青岛	青岛	创业服务	100.00%		设立
成都创业未来信息技术有限公司	成都	成都	信息技术	100.00%		设立
北京黑马创投科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		设立
北京黑马天启科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		设立
西藏黑马信息技术服务有限公司	西藏	西藏	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
南昌致新信息技术服务有限公司	南昌	南昌	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
嘉兴致新投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	租赁和商务服务业	100.00%		设立
北京创闻天下科技有限公司	北京	北京	技术服务	51.20%		设立
天津聚力合企业管理有限公司	天津	天津	企业管理	100.00%		设立
北京协同创新黑马投资管理有限公司	北京	北京	私募基金管理	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
北京创富未来科技有限公司	49.00%	-158,692.07		999,873.34
南京创业未来信息技术有限公司	33.30%	-80,513.27		1,051,851.51
北京创闻天下科技有限公司	48.80%	-854,419.67		418,086.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京创富未来科技有限公司	2,289,411.98	120,787.24	2,410,199.22	369,641.39		369,641.39	3,132,869.77	12,990.00	3,145,859.77	781,440.57		781,440.57
南京创业未来信息技术有限公司	3,313,739.59	1,095,692.16	4,409,431.75	406,344.25	844,374.27	1,250,718.52	4,703,253.05	1,167,608.10	5,870,861.15	1,405,720.48	1,064,645.85	2,470,366.33
北京创闻天下科技有限公司	8,421,184.80	583,619.99	9,004,804.79	7,770,366.20		7,770,366.20	4,442,726.65		4,442,726.65	1,457,428.09		1,457,428.09

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京创富未来科技有限公司	0.00	-323,861.37	-323,861.37	-601,922.87	994,563.08	185,323.45	185,323.45	-3,448,334.09
南京创业未来信息技术	365,198.72	-241,781.59	-241,781.59	-3,859,919.91	910,971.80	795,168.28	795,168.28	-943,567.80

有限公司								
北京创闻天下科技有限公司	8,259,615.03	-1,750,859.97	-1,750,859.97	-1,362,686.10				

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要来源于公关服务大客户及创业辅导培训学员客户信用等级高，故信用风险较低。同时本公司对定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款项目，因此利率变动不会对本公司造成风险。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇项目，因此外汇变动不会对本公司造成风险。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门管理和控制，综合运用债权信用管理、争取供应商较长的信用期限和信用额度、扩展融资渠道争取增加银行授信敞口额度，

保证本公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金维持日常运营及突发事件，防止发生流动性风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是牛文文。

其他说明：

本公司实际控制人为自然人股东牛文文，牛文文为公司法定代表人，截至2018年6月30日，其直接持有公司31.40%的股份，并通过蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）间接持有公司5.36%的股份、通过北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）间接持有公司3.62%的股份，合计直接持有和间接持有公司40.38%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

### 3、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
牛文文	董事长、总经理，为公司控股股东及实际控制人
刘义伟	董事、副总经理、董事会秘书
北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	持有本公司 6.14% 股权的股东
肖红英	本公司独立董事
王佳佳	本公司监事
李豪	本公司监事
韩雪冬	本公司财务总监
探路者控股集团股份有限公司	关联自然人盛发强直接或者间接控制的、或担任董事、高级管理人员的关联法人
北京黑马拓新创业投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人担任该有限合伙企业的执行事务合伙人委派代表

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
探路者控股集团股份有限公司	商品采购			否	188,679.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
探路者控股集团股份有限公司	公关业务		660,377.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

无

##### (4) 关联担保情况

无

##### (5) 关联方资金拆借

无

##### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

##### (7) 关键管理人员报酬

无

##### (8) 其他关联交易

无

## 5、关联方应收应付款项

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,770,414.74	100.00%	2,471,305.45	11.35%	19,299,109.29	15,507,067.96	100.00%	1,548,402.56	9.99%	13,958,665.40
合计	21,770,414.74	100.00%	2,471,305.45	11.35%	19,299,109.29	15,507,067.96	100.00%	1,548,402.56	9.99%	13,958,665.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	10,711,174.34		
6 个月-12 个月（含 12 个月）	5,548,095.24	110,961.90	2.00%
1 年以内小计	16,259,269.58	110,961.90	
1 至 2 年	4,501,145.16	1,350,343.55	30.00%
2 至 3 年	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00%
合计	21,770,414.74	2,471,305.45	

确定该组合依据的说明：

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：i. 信用风险特征组合的确定依据本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。ii. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 922,902.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备
客户1	2,000,000.00	9.19%	18,666.67
客户2	1,998,000.00	9.18%	26,640.00
客户3	1,333,333.32	6.12%	-
客户4	1,333,333.32	6.12%	6,666.67
客户5	1,333,333.32	6.12%	-
合计	7,997,999.96	36.73%	51,973.34

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,436,293.15	76.91%			8,436,293.15	2,541,610.26	48.76%			2,541,610.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,533,298.00	23.09%			2,533,298.00	2,670,399.75	51.24%			2,670,399.75
合计	10,969,591.15	100.00%	0.00	0.00%	10,969,591.15	5,212,010.01	100.00%			5,212,010.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	2,541,610.26			关联方不计提
公司 2	4,894,682.89			关联方不计提
公司 3	1,000,000.00			关联方不计提
合计	8,436,293.15		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	9,137,438.48	4,000,669.32
保证金押金	1,190,600.33	1,049,182.33
其他	641,552.34	162,158.36

合计	10,969,591.15	5,212,010.01
----	---------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
公司 1	合并范围内关联方	4,894,682.89	0-6 个月（含 6 个月）、6 个月-12 个月（含 12 个月）	44.62%	
公司 2	合并范围内关联方	2,541,610.26	6 个月-12 个月（含 12 个月）、12 个月-24 个月（含 24 个月）	23.17%	
公司 3	合并范围内关联方	1,000,000.00	6 个月-12 个月（含 12 个月）	9.12%	
公司 4	押金	865,542.75	6 个月-12 个月（含 12 个月）、24 个月以上	7.89%	
公司 5	合并范围内关联方	240,932.88	6 个月-12 个月（含 12 个月）	2.20%	
合计	--	9,542,768.78	--	87.00%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,355,996.52		58,355,996.52	39,267,628.66		39,267,628.66
合计	58,355,996.52		58,355,996.52	39,267,628.66		39,267,628.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京创业未来传媒技术有限公司	14,649,564.85	2,554,531.09		17,204,095.94		
北京佳沃世纪企业管理咨询有限	1,296,592.00			1,296,592.00		

公司					
南京创业未来信息技术有限公司	667,000.00			667,000.00	
广州创润信息科技有限公司	670,000.00			670,000.00	
北京黑马创投科技有限公司	12,598,300.09	1,187,946.86		13,786,246.95	
青岛黑马创业服务有限公司	1,716,343.98	14,888.20		1,731,232.18	
成都创业未来信息技术有限公司	6,029,827.74	1,731,001.71		7,760,829.45	
北京爱代言科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
北京创闻天下科技有限公司	640,000.00			640,000.00	
嘉兴致新投资管理有限公司		13,600,000.00		13,600,000.00	
合计	39,267,628.66	19,088,367.86		58,355,996.52	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,046,475.23	30,606,886.56	52,170,374.89	19,345,957.41
其他业务	2,061,368.85		430,769.22	430,769.22
合计	62,107,844.08	30,606,886.56	52,601,144.11	19,776,726.63

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,375,748.05
权益法核算的长期股权投资收益		10,218.30
结构性存款收益	2,203,638.35	456,431.43
合计	2,203,638.35	2,842,397.78

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	100,358.84	
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）	5,789,719.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,203,638.35	
减：所得税影响额	1,825,999.30	
少数股东权益影响额	73,350.40	
合计	6,194,366.65	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68%	0.15	0.15

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人牛文文先生签名的公司2018年半年度报告文本。
- 二、载有公司负责人牛文文先生、主管会计工作负责人韩雪冬先生及会计机构负责人潘博女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。