



创业黑马科技集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 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左超及会计机构负责人(会计主管人员)李建华声明：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。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，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，请投资者注意投资风险。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告	36

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、经公司法定代表人签名并盖章的公司 2022 年半年度报告全文及摘要。
- 三、报告期内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。

释义

释义项	指	释义内容
创业黑马、公司、本公司	指	创业黑马科技集团股份有限公司
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证监局
本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
股东大会	指	创业黑马科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	创业黑马科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	创业黑马科技集团股份有限公司监事会
公司章程	指	创业黑马科技集团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》
SaaS	指	Software as a Service, 软件即服务, 提供商将应用软件统一部署在服务器上, 用户根据实际需求向服务商订购所需的应用软件服务, 按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用, 并通过互联网获得相应的软件应用及服务

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
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	创业黑马科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创业黑马		
公司的外文名称（如有）	Dark Horse Technology Group Co. Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
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	徐文峰	项颀
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥北路7号电通创意广场2号楼B区	北京市朝阳区酒仙桥北路7号电通创意广场2号楼B区
电话	010-62691933	010-62691933
传真	010-62510308	010-62510308
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 2021 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 2021 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 2021 年年报。

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
营业收入（元）	200,912,346.51	98,976,702.80	102.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-45,848,039.42	5,272,198.70	-969.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-47,105,605.21	3,977,944.84	-1,284.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,469,117.05	-4,164,417.85	-343.50%
基本每股收益（元/股）	-0.28	0.03	-1,033.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.28	0.03	-1,033.33%
加权平均净资产收益率	-7.99%	1.09%	-9.08%
	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）	780,232,446.29	765,904,618.40	1.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	562,332,246.34	594,557,011.23	-5.42%

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）	-106,025.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,574,175.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,654.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	641,641.75	

减：所得税影响额	456,583.92	
少数股东权益影响额（税后）	430,296.17	
合计	1,257,565.79	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

公司致力于为国内中小创业企业提供多元化企业服务。业务以黑马加速体系为核心，伴随中小企业全生命周期，围绕其成长所需的“认知、资源、资本”核心发展要素，提供融合了企业加速服务、知识产权服务、财税服务、城市拓展服务、营销服务、投融资服务等一系列的综合企业服务。

2、所处行业发展趋势及竞争地位

（1）公司所处行业发展趋势

企业服务行业发展与企业级客户经营状况息息相关，受宏观环境影响较大。近年来，持续的新冠疫情带来整体经济下行，企业客户对企服产品、服务的购买与升级决策周期拉长；部分对现场交付有要求的企服公司，产品交付周期也不断拉长。

但长期来看，企业服务行业仍有较高发展空间。根据国家市场监管总局数据，截至 2022 年 5 月底，全国登记在册市场主体 1.59 亿户，比 2021 年底增长 3.6%；其中企业 5011.9 万户、增长 3.5%。持续增长的企业数量与产业数字化升级背景下企业对于企业级软件与 IT 服务的付费意愿持续提升，推动企服行业市场规模不断走高。

随着行业发展愈发规范，未来，能在企服行业脱颖而出的公司，将是具有技术沉淀、大规模落地经验与全生命周期服务能力的长期主义践行者。

（2）竞争地位

公司凭借自身多年的服务经验与案例积累，已实现从企业加速服务到企业服务的升级。公司从认知、资源、资本三大核心需要出发，发掘并满足客户成长需求，是业内知名中小创企业服务与孵化机构。

公司拥有丰富的客户资源，累计服务覆盖超 10 万家企业，已沉淀形成创始人社群资源。凭借积累沉淀的客户资源，公司销售的企服产品获客成本低、服务粘性强，且满足客户成长全周期需求，产品与服务之间形成强效协同效应。

公司拥有线上线下一体化服务能力及运营能力。利用已构建的在线服务平台，结合覆盖全国的销售网络，可交叉销售多种企业服务产品。此外，公司利用自身企业成长方法论的专有知识，将中小企业的企业服务需求标准化，使得公司的企业服务更贴合中小企业的需求。

公司于行业内建立起了较高的品牌知名度与口碑，行业品牌地位突出。公司荣获国家高新技术企业、国家中小企业公共服务示范平台、科技部首批创新型孵化器、北京市首批众创空间、服务“专精特新”的中小企业公共服务平台等各级荣誉资质认证，综合实力与行业影响力位于行业领先地位。

3、经营模式

公司始终秉持让创业者不再孤独、发现并培育新一代产业冠军的使命愿景，致力于为国内中小企业发展提供综合企业服务。

公司利用多年来服务中小企业的经验，凝聚成独有的企业加速成长方法论；内部专业团队研究开发针对企业不同阶段不同方面的企服服务产品；通过全国各地服务顾问团队触达及各地政府推荐等方式触达下游客户企业并销售企服产品；以线上多元化企服 SaaS 平台+线下专业团队服务相结合的方式完成交付；同时，公司链接并集聚众多优秀服务机构及地方政府等产业资源方，与客户企业间相互匹配，提供增值服务持续赋能。

按照上述经营模式，公司围绕中小企业成长所需的“认知、资源、资本”三大核心要素，伴随中小企业全生命周期，打造融合了企业加速服务、知识产权服务、财税服务、城市拓展服务、营销服务、投融资服务等一系列综合性企业服务为一体的多元化企服平台。

4、业绩驱动因素暨经营情况分析

报告期内，受各地疫情及防疫管控等因素影响，公司的基石业务企业加速服务，及成长性业务企服业务中的城市拓展业务，均直接受到重大影响，部分项目的线下排期与交付停滞，未能如期推进，进而直接对公司本期营业利润产生较大负面影响。截至报告期末，公司待交付存量业务金额 2.84 亿元，针对受影响较大的各业务线下交付内容，公司在国家防疫政策允许的情况下于下半年递延执行。同时。公司将严格控制各项目的交付成本，持续促进营业利润改善。

报告期内，公司整体毛利率 21.21%，较上年同期下降 31.92%，主要原因是公司从去年开始新拓展的知识产权服务、财税服务等企业服务板块，毛利率水平对比原有企业加速业务较低。该业务规模增长较快，与去年同期相比，企业服务营业收入增长 314%，企业服务成本增幅 692%，使得公司整体毛利率下降。但随着公司企服业务 SaaS 化进程逐步落地，在线交付和订阅服务逐渐增多，公司毛利率将会逐渐提升。

本报告期末，公司企业加速服务客户数量 2,867 个，较上年同期减少 40%；其中期末合同订单 6,770 万元，较上年同期减少 10%。本期企业加速营业收入较上年同期减少 16%，但受益于公司 SAAS 化平台“加速云”的搭建，线上交付成本较低，毛利率较上年同期增加 4%。

报告期内公司企服业务矩阵持续发力，以城市拓展、知识产权服务、财税服务、SaaS 模式服务、营销服务以及专精特新专项服务等内容，组成了企服业务细分业务单元。报告期内，公司企业服务业务营业收入 14,517 万元，同比增幅 314%，企业服务客户数量新增 3,455 个，较上年同期增长 66%；新增订单金额 9,400 万元，较上年同期增长 23%。

报告期内，公司持续平台化建设及技术研发方面投入，本期公司研发费用为 942.47 万元，较上年同期增加 52%，建设内容主要为科创知识产权平台、财税业务系统、黑马加速云平台、管理中台等的开发升级；公司持续增加销售费用投入，本期公司销售费用 4,121.38 万元，同比增长 12%，伴随业务收入增长，属于同比正向增幅，符合公司费用管控预期；本期公司管理费用 3,733.05 万元，同比上年同期增长 5%，得益于公司在积极管控各项管理费用基础上，进一步优化完善人才结构，放大核心管理人才的吸引招募能力。

二、核心竞争力分析

1、打造一站式服务体系，陪伴中小企业全生命周期

公司自成立以来，肩负让创业者不再孤独、发现并培育新一代产业冠军的使命，顺应市场发展趋势，以中小企业发展需求为核心，保持研发投入与产品服务品质提升，不断升级服务产品。

目前，已将多年来创始人培训经验沉淀拓展为服务中小企业加速成长的完整方法论体系与服务产品矩阵。围绕“认知、资源、资本”三大核心发展要素，提供企业加速服务、知识产权服务、财税服务、城市拓展服务、营销服务、投融资服务等一系列全方位多元化企服产品，解决客户从初创期、成长期到成熟期各阶段全部痛点问题，陪伴中小企业全生命周期加速成长。

2、高效聚合优质稀缺资源，普惠中小企业

公司具备丰富的企服经验与成熟的运营体系，链接汇聚各类优质稀缺资源，促使资源效用最大化。通过与具有企业加速服务赋能能力的企业家、投资家及专业机构，以及具有政策与产业资源支持能力的地方政府、大型企业等各方共同合作，形成具有利他机制的中小企业服务生态，精准匹配中小企业的成长需求，实现多方共赢。在平台的撮合下，为中小企业提供城市产业政策及产业资源的对接，让领先的

创新商业思想、方法论以及优势产业资源突破行业、规模、区域等限制，帮助企业得到更多商业合作机会，如投资项目、拓展业务、与地方政府建立合作等，助力全中国的中小企业加速成长发展。

3、服务在线化、产品 SaaS 化，提升交付效率

企业数智化转型浪潮推动行业阔步前进，随着企业对 SaaS 接受度提升，公司凭借标准化的在线服务及产品能力，将在线产品与落地服务相结合，打通大数据与业务生态资源链接，已推出可覆盖海量中小企业的在线企服 SaaS 服务产品，强化线上线下一体化服务能力，提升运营效率，有效降低疫情等原因造成的线下交付困难问题。

4、全国化线下服务网络，提升用户粘性

公司已建立覆盖全国核心产业发展地区的垂直服务渠道网络。覆盖全国经济活跃地区，集聚形成了包含政策、产业、资源等产业资源图谱，可依照各城市产业及地区企业特点，打造具备地方产业特色的孵化服务体系。公司拥有垂直下沉二三线城市的服务能力与渠道网络，为各地区潜力成长企业提供合规专业的垂直服务。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	200,912,346.51	98,976,702.80	102.99%	主要系本期公司企服业务中知识产权业务、财税业务收入较上年同期大幅增长所致
营业成本	158,300,863.77	46,395,188.25	241.20%	主要系公司企服业务营业成本较高所致。
销售费用	41,213,842.15	36,745,826.89	12.16%	
管理费用	37,330,479.41	35,433,397.44	5.35%	
财务费用	-4,996,682.14	-5,387,675.88	-7.26%	
所得税费用	-432,434.13	-6,386,999.80	-93.23%	主要系本期未确认递延所得税所致。
研发投入	17,856,633.66	15,585,504.75	14.57%	
经营活动产生的现金流量净额	-18,469,117.05	-4,164,417.85	350.97%	主要系受疫情影响，经营性收款减少所致。
投资活动产生的现金	-4,267,325.87	-110,553,914.28	-96.21%	主要系去年同期购买

流量净额				理财产品导致净额流出，本期无该类事项所致。
筹资活动产生的现金流量净额	34,819,305.54	204,440,851.11	-82.97%	主要系去年同期再融资募资完成，现金流入增加所致。
现金及现金等价物净增加额	12,082,862.62	89,722,518.98	-86.53%	主要系受疫情影响，各类经营性收款减少，以及去年同期购买理财产品、再融资募资完成等事项，本期无此类事项发生所致。

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						
企业加速服务	50,324,793.63	22,825,552.25	54.64%	-16.49%	-23.03%	3.85%
企业服务	145,172,971.04	132,528,083.96	8.71%	313.84%	691.68%	-43.57%

四、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	-11,160,970.77	20.00%	主要系北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）投资项目公允价值变动影响。	否
资产减值	-5,134,380.76	9.20%	报告期内公司计提应收账款减值及合同资产减值。	否

五、资产及负债状况分析

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	507,006,575.94	64.98%	494,923,713.32	64.62%	0.36%	

应收账款	31,666,235.85	4.06%	28,668,859.79	3.74%	0.32%	
合同资产	67,974,739.68	8.71%	70,918,024.22	9.26%	-0.55%	
长期股权投资	62,241,096.52	7.98%	73,402,067.29	9.58%	-1.60%	
固定资产	2,567,671.62	0.33%	3,222,602.36	0.42%	-0.09%	
使用权资产	13,938,445.40	1.79%	16,253,081.16	2.12%	-0.33%	
合同负债	117,855,494.85	15.11%	95,008,534.58	12.40%	2.71%	
租赁负债	15,064,936.83	1.93%	15,348,326.83	2.00%	-0.07%	
预付款项	22,677,301.56	2.91%	8,028,800.97	1.05%	1.86%	主要系本期预付营业成本增加所致。
开发支出	10,847,526.76	1.39%	5,644,398.76	0.74%	0.65%	主要系科创云等研发项目投入增加所致。
长期待摊费用	5,892,315.11	0.76%	8,686,108.27	1.13%	-0.37%	主要系各地子公司办公场所装修摊销所致。
应付账款	41,212,234.93	5.28%	25,863,500.98	3.38%	1.90%	主要系应付项目款尚未结算所致。
应交税费	7,047,156.54	0.90%	17,445,854.78	2.28%	-1.38%	主要系受疫情影响收入及利润减少，增值税、企业所得税减少所致。
其他流动负债	5,062,410.52	0.65%	2,620,804.24	0.34%	0.31%	主要系合同负债增加导致待转销项税额增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他	20,958,667.56					32,737.50		20,925,930.06
上述合计	20,958,667.56					32,737.50		20,925,930.06
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	28,770,425.64				32,737.50	-7,811,758.08		20,925,930.06	自有资金
合计	28,770,425.64	0.00	0.00	0.00	32,737.50	-7,811,758.08	0.00	20,925,930.06	--

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	21,408.91
报告期投入募集资金总额	2,534.25
已累计投入募集资金总额	8,537.33

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>根据中国证券监督管理委员会证监许可（2020）1207号《关于核准创业黑马科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，创业黑马获准向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值人民币1.00元，发行数量14,008,976股，发行价格人民币15.59元/股，按发行价格计算的募集资金总额为人民币218,399,935.84元，扣除发行费用（不含税）人民币4,310,834.02元，实际募集资金净额为人民币214,089,101.82元。</p> <p>截至2022年6月30日，累计使用募集资金人民币8,537.33万元，其中：本期使用人民币2,534.25万元，均投入募集资金项目。募集资金余额为人民币13,559.77万元（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688.19万元）。</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											
产业加速服务云平台项目	是	50,000.00	21,408.91	2,534.25	8,537.33	39.88%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,000.00	21,408.91	2,534.25	8,537.33	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	50,000.00	21,408.91	2,534.25	8,537.33	--	--	0	0	--	--
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										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
	适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司募集资金投资项目暨产业加速服务云平台项目先期投入 3,013.03 万元。相关募集资金项目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[2021]13559 号）。涉及前述募集资金置换事项已分别经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过。截至 2021 年 12 月 31 日，上述资金已从募资金专户转出。
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	尚未使用的募集资金目前存放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。
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

公司报告期不存在委托理财。

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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：万元

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
北京黑马加速科技有限公司	子公司	创业加速	8,574.29	10,454.43	7,768.70	11,730.48	-1,033.29	-1,020.83
嘉兴致新投资管理有限公司	子公司	创业加速	8,500.00	13,784.41	4,528.90	3,442.44	-1,664.96	-1,673.52
北京创新黑马投资管理合伙企业(有限合伙)	参股公司	投资	40,000.00	29,040.96	29,038.20	0.00	-5,644.05	-5,644.05

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
创业黑马(江苏)科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
佛山黑马创智科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
重庆加速黑马科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
佛山黑马创启科技有限公司	注销	聚焦主营业务,优化产品结构
龙岩黑马加速科技有限公司	注销	聚焦主营业务,优化产品结构
唐山经际信息技术咨询服务股份有限公司	注销	聚焦主营业务,优化产品结构
银川黑马致新科技有限公司	注销	聚焦主营业务,优化产品结构
银川创启天下科技有限公司	注销	聚焦主营业务,优化产品结构
乌鲁木齐黑马创润信息科技有限公司	注销	聚焦主营业务,优化产品结构
西安创业未来信息技术有限公司	注销	聚焦主营业务,优化产品结构

主要控股参股公司情况说明

北京黑马加速科技有限公司为公司全资子公司,主要业务为企业加速服务、城市拓展服务、财税服务,报告期内,北京加速实现营业收入 11,730.48 万元,净利润-1,020.83 万元。

嘉兴致新投资管理有限公司为公司全资子公司,主要业务为股权投资、知识产权服务,报告期内实现营业收入 3,442.44 万元,净利润-1,673.52 万元。

北京创新黑马投资管理合伙企业(有限合伙)为公司参股公司,主要业务为股权投资,受 2022 上半年疫情影响,确认了相关项目公允价值变动损失。

主要控股参股公司业绩变动情况详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司从事的主要业务”部分。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济趋势变动风险

我国正在经历经济产业性的结构转型,良好的宏观经济形势是企业服务行业持续健康发展的基础。

当前国家经济发展面临诸多复杂的因素,宏观经济结构性升级调整将直接影响企业服务行业的市场需求。

公司的企业服务平台，主要服务于国内中小创企业，目标客群的规模及发展潜力空间，与中国宏观经济的走势具有较强的相关性。公司将顺应市场发展趋势，依靠自身独有的服务模式，结合长期积累的资源与服务优势，通过提升服务能力，发掘客户需求痛点，促使公司稳定发展。

2、政策影响与风险

2021 年内中小企业“专精特新”政策出台、北交所成立以及知识产权强国建设纲要的发布，是对企业服务行业的重大利好。同时，我国经济当前处于结构性转型阶段，经济增速以及未来宏观经济的景气度，均面临一定的不确定性，对行业及公司业务的发展可能会造成不确定性的影响。

公司紧跟国家发展脚步，深刻理解相关政策指引，将服务中小企业发展落到实处。在借助政策优势开拓发展自身业务同时，公司持续评估行业可能存在的风险与机遇，顺应市场趋势及政策引导。

3、市场竞争风险

国内企业服务行业处于快速增长阶段，随着企业服务市场需求快速增长，公司所处行业的参与者逐渐增多，行业中已涌现出一大批企服企业，同质化竞争日趋激烈，行业内竞争较为激烈。若公司未来不能及时针对行业发展趋势推出客户所需的产品与服务，将面临业务增长不达预期，进而影响公司经营业绩的风险。

公司在专业能力、品牌声誉等方面具备优势，拥有一定的市场地位和市场影响力。面对同行业的市场竞争，公司业务已实现从企业加速服务到企业服务的业务升级，未来公司将通过拓展丰富服务品类，进一步提升服务的综合实力，巩固行业领先地位。

4、管理风险

公司资产、人员和业务的规模持续增长，可能会面临公司管理能力无法适应业务规模扩大的风险。若公司管理层业务素质及管理水平未能与公司规模发展与时俱进，管理制度与组织建设未能有效升级，将对公司发展产生影响。

公司顺应市场发展趋势，根据自身发展规模与战略建设方向，持续加强内部各业务单元交流与培训，强化人才梯队培养，提高管理能力和业务素质。

5、人才培养与流失风险

公司所处的大类行业为现代服务业，属于人才密集型的智力服务行业。该行业对从业人员能力有较高要求，专业人才稀缺。随着行业形势发展变化，竞争加剧，人员流动性较高，人才流失的风险也进一步增加，对公司长期稳定发展产生不利影响。

公司持续优化完善内部人才成长体系与激励机制，即采取绩效考核和薪酬激励、提高员工工作效率等内部管理机制，同时积极实施股权激励，分享公司发展红利；又不断开拓新的业务，使得员工拥有充分发挥和施展的空间，同时，公司注重培养年轻团队，不断吸纳补充新鲜血液，做到人尽其才，与公司共同成长。

6、研发风险

公司业务战略升级，“服务企服化、企服 SaaS 化”发展取得显著成效，通过持续增加研发投入，提升公司业务数字化应用建设进度。当前公司在线化建设处于初期阶段，为尽快拓展企服 SaaS 产品，未来仍需较大投入，可能会对公司利润产生一定影响。

公司企服平台研发建设，根据自身业务建设方向，结合市场前景、客群需求，审慎评估项目规划，合理管控公司研发投入，提升业务能效。

7、疫情风险

自疫情爆发至今，各地区疫情时有发生。国家高度重视新冠疫情防控管理，各地区针对疫情实施的防疫管控措施，直接影响公司全国各地服务开展进程。

公司严格遵守国家及各地区疫情防控政策，已基于当前业务分部区域划分，就地就近提供服务，确保公司稳定运营。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年03月17日	约调研小程序	其他	个人	投资者	2021年年度报告	www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	41.01%	2022 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 08 日	审议通过《2021 年年度报告全文及摘要》《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》《2021 年度财务决算报告》《关于 2021 年度利润分配预案的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于 2022 年度董事薪酬方案的议案》《关于 2022 年度监事薪酬方案的议案》《关于公司续聘 2022 年度审计机构的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》《关于补选独立董事的议案》

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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙伟	独立董事	离任	2022 年 03 月 11 日	个人工作调整，保证履职独立性
张勇博	独立董事	聘任	2022 年 04 月 08 日	聘任独立董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、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

1、股权激励

2022 年 3 月 15 日，公司分别召开了第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于注销股票期权的议案》。根据 2021 年度经审计财务数据，本激励计划第三期股票期权行权

条件未成就，未达成本激励计划中约定的公司业绩考核要求中第三个行权期业绩条件，故公司亦将对该部分 40.74 万份股票期权进行注销。

鉴于本激励计划已结束，公司将全部注销本激励计划相关已授予登记，行权条件未成就的股票期权。

本次注销行权条件未成就的本激励计划第三期股票期权，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，也不会对公司第二类限制性股票之股权激励计划的实施造成影响。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：不适用

二、社会责任情况

无

第六节 重要事项

一、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

公司报告期末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

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-	-	-	-	-	-	-	-	-

4、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于公司独立董事任职变动情况

2022 年 3 月 11 日，公司披露了《关于独立董事辞职及补选独立董事的公告》（公告编号：2022-006）。公司董事会于近日收到公司独立董事孙伟先生的书面辞职报告。因个人工作调整，为了保证独立

董事的独立性，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，孙伟先生已提交书面报告，申请辞去第三届董事会独立董事职务，在任职期间，孙伟先生未持有公司股票。

2022年3月9日，公司召开了第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于补选独立董事的议案》，经公司董事会提名委员会进行资格审核，董事会同意补选张勇博先生为公司第三届董事会独立董事候选人。该议案已经公司于2022年4月8日召开的2021年年度股东大会审议通过。

2、关于2021年度权益分派实施情况

2022年4月13日，公司披露了《2021年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-020）。公司2021年年度权益分派方案为：以2022年3月15日的总股本109,208,976股为基数，向全体股东每10股派0.60元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，剩余未分配利润结转下年。本次权益分派实施完毕后，公司总股本由109,208,976股，增至163,813,464股。本次权益分派的股权登记日为：2022年4月19日，除权除息日为：2022年4月20日。截至2022年6月30日，公司2021年年度权益分派方案已实施完毕。

3、关于以简易程序向特定对象发行股票事项

公司根据2021年年度股东大会授权，于2022年6月30日召开了第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，会议分别审议通过了《关于公司符合以简易程序向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司2022年度以简易程序向特定对象发行股票方案的议案》、《关于公司2022年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》、《关于公司2022年度以简易程序向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》、《关于公司2022年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》等相关议案。

本次发行拟募集资金总额不超过（含）11,407.73万元，不超过人民币三亿元且不超过最近一年末净资产百分之二十。本次募集资金净额将全部用于黑马企服云数智平台建设项目及补充流动资金。

本事项进展已按期推进，公司将根据相关规则及项目进展情况，及时履行信息披露义务。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、关于公司子公司获得投资者增资暨子公司放弃权利事宜

2022年4月21日，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于公司控股子公司获得投资者增资暨子公司放弃权利的议案》。公司控股子公司北京黑马企服科技有限公司（以下简称“北京黑马”）拟与

北京用友幸福源创创业投资中心（有限合伙）（以下简称“幸福源创”）、共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城优富”）、青岛梅花盛开股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“梅花盛开”）、青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“劲邦劲智”）签署《北京用友幸福源创创业投资中心（有限合伙）、共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛梅花盛开股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）对北京黑马企服科技有限公司之增资协议》（以下简称“《增资协议》”）。

根据《增资协议》，幸福源创、共青城优富、梅花盛开、劲邦劲智共计增资人民币 4,000 万元。本次增资后，公司控股子公司注册资本由 1,000 万元增加至 1133.3334 万元，即增资款中 133.3334 万元计入北京黑马注册资本，其余增资款人民币 3866.6666 万元作为溢价计入北京黑马资本公积。

北京黑马原股东中，黑马工场（北京）科技有限公司（以下简称“黑马工场”）为公司全资子公司，黑马工场不参与本次增资并放弃增资优先认缴权。本次增资完成后，公司全资子公司黑马工场（北京）科技有限公司所持北京黑马股权将由 40%变更至 35.2942%。北京黑马仍为公司控股子公司。

本次增资完成后，相关增资款主要应用于北京黑马未来业务扩展，企服业务平台建设以及从事主营业务所需的一般流动资金。本次北京黑马获得投资人增资，有利于促进其业务发展，有利于提高北京黑马企业服务的未来市场竞争能力。

本次增资预计暂不会对公司 2022 年度经营业绩构成重大影响，本次北京黑马获得融资对公司企业服务知识产权服务建设具有重要推进作用，有助于增厚北京黑马业务经营现金，助推其业务拓展和服务能力提升，对公司发展产生积极影响。

第七节 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	21,082,593	19.30%			10,541,296		10,541,296	31,623,889	19.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	21,082,593	19.30%			10,541,296		10,541,296	31,623,889	19.30%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	21,082,593	19.30%			10,541,296		10,541,296	31,623,889	19.30%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	88,126,383	80.70%			44,063,192		44,063,192	132,189,575	80.70%
1、人民币普通股	88,126,383	80.70%			44,063,192		44,063,192	132,189,575	80.70%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	109,208,976	100.00%			54,604,488		54,604,488	163,813,464	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2022年4月8日，公司披露了《关于2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-018），公司2021年年度股东大会审议通过《关于2021年度利润分配预案的议案》。公司2021年年度权益分派方案为：以2022年3月15日的总股本109,208,976股为基数，向全体股东每10股派0.60元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，剩余未分配利润结转下年。本次权益分派

的股权登记日为：2022 年 4 月 19 日，除权除息日为：2022 年 4 月 20 日。截至 2022 年 6 月 30 日，本次权益分派已实施完毕，公司总股本由 109,208,976 股增至 163,813,464 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 4 月 8 日，公司披露了《关于 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-018），公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于 2021 年度利润分配预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动情况，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

科目	本报告期		2021 年度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	-0.42	-0.28	0.11	0.07
稀释每股收益（元/股）	-0.42	-0.28	0.11	0.07
科目	本报告期末		2021-12-31	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.15	3.43	5.44	3.63

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
牛文文	21,082,593	0	10,541,296	31,623,889	高管锁定股	权益分派转增股本后按照高管锁定股执行任职期内董监

						高限售规定。
合计	21,082,593	0	10,541,296	31,623,889	--	--

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	26,378	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
牛文文	境内自然人	25.74%	42,165,186	14,055,062	31,623,889	10,541,297	质押	3,000,000
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.38%	15,366,261	5,122,087	0.00	15,366,261		
安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.35%	7,129,071	2,275,167	0.00	7,129,071		
张海峰	境内自然人	1.47%	2,405,156	814,719	0.00	2,405,156		
杜景玉	境内自然人	0.85%	1,400,000	1,400,000	0.00	1,400,000		
深圳温莎资本管理有限公司一铂诺人工智能简毅 2 号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.52%	853,300	853,300	0.00	853,300		
上海劲邦股权投资管理有限公司一青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.46%	755,400	251,800	0.00	755,400		
邓鑫	境内自然人	0.40%	662,400	205,400	0.00	662,400		
陈致霞	境内自然人	0.30%	492,900	164,300	0.00	492,900		
徐钦	境内自然人	0.27%	444,300	148,100	0.00	444,300		
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）	不适用							
上述股东关联关系	公司控制股东、实际控制人牛文文先生系安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）执行事务合伙							

或一致行动的说明	人，系蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除前述情况外，其他股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
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
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	15,366,261	人民币普通股	15,366,261
牛文文	10,541,297	人民币普通股	10,541,297
安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	7,129,071	人民币普通股	7,129,071
张海峰	2,405,156	人民币普通股	2,405,156
杜景玉	1,400,000	人民币普通股	1,400,000
深圳温莎资本管理有限公司—铂诺人工智能简毅 2 号私募证券投资基金	853,300	人民币普通股	853,300
上海劲邦股权投资管理有限公司—青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）	755,400	人民币普通股	755,400
邓鑫	662,400	人民币普通股	662,400
陈致霞	492,900	人民币普通股	492,900
徐钦	444,300	人民币普通股	444,300
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	公司控制股东、实际控制人牛文文先生系安吉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。除前述情况外，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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	上述股东中，蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有 8,047,311 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 7,318,950 股；张海峰通过普通证券账户持有 1,559,680 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 845,476 股；杜景玉通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 1,400,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
牛文文	董事长	现任	21,082,593	10,541,296	0	31,623,889	0	0	0
合计	--	--	21,082,593	10,541,296	0	31,623,889	0	0	0

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：创业黑马科技集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	507,006,575.94	494,923,713.32
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	31,666,235.85	28,668,859.79
应收款项融资		
预付款项	22,677,301.56	8,028,800.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,721,689.73	6,605,937.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	67,974,739.68	70,918,024.22
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,158,043.77	3,039,332.40
流动资产合计	640,204,586.53	612,184,668.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,241,096.52	73,402,067.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,925,930.06	20,958,667.56
投资性房地产		
固定资产	2,567,671.62	3,222,602.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,938,445.40	16,253,081.16
无形资产	19,440,854.14	21,379,004.39
开发支出	10,847,526.76	5,644,398.76
商誉		
长期待摊费用	5,892,315.11	8,686,108.27
递延所得税资产	4,174,020.15	4,174,020.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	140,027,859.76	153,719,949.94
资产总计	780,232,446.29	765,904,618.40
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,212,234.93	25,863,500.98
预收款项		
合同负债	117,855,494.85	95,008,534.58
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	20,884,389.38	25,928,528.90
应交税费	7,047,156.54	17,445,854.78
其他应付款	13,476,088.80	11,682,644.71
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,062,410.52	2,620,804.24
流动负债合计	205,537,775.02	178,549,868.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,064,936.83	15,348,326.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,064,936.83	15,348,326.83
负债合计	220,602,711.85	193,898,195.02
所有者权益：		
股本	163,813,464.00	109,208,976.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	344,486,161.94	378,914,836.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,914,666.01	9,914,666.01
一般风险准备		
未分配利润	44,117,954.39	96,518,532.37
归属于母公司所有者权益合计	562,332,246.34	594,557,011.23
少数股东权益	-2,702,511.90	-22,550,587.85
所有者权益合计	559,629,734.44	572,006,423.38
负债和所有者权益总计	780,232,446.29	765,904,618.40

法定代表人：牛文文 主管会计工作负责人：左超 会计机构负责人：李建华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	357,466,422.25	380,842,661.34
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,816.67	183,049.39

应收款项融资		
预付款项	33,269,384.74	30,064,597.63
其他应收款	56,072,839.40	52,174,555.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	2,127,953.54	3,521,977.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,289,685.78	12,367.92
流动资产合计	450,253,102.38	466,799,209.33
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	323,487,483.79	309,759,066.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,892,428.18	6,892,428.18
投资性房地产		
固定资产	365,715.18	497,030.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,260,514.38	1,893,613.74
无形资产	12,854,463.65	13,425,122.27
开发支出	1,881,624.58	2,815,534.76
商誉		
长期待摊费用	596,892.69	1,116,594.32
递延所得税资产	2,286,202.72	2,286,202.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	353,625,325.17	338,685,592.42
资产总计	803,878,427.55	805,484,801.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,489,885.07	6,272,382.37
预收款项		
合同负债	63,455,646.17	66,284,037.58
应付职工薪酬	8,434,363.36	13,720,578.97
应交税费	2,588,278.41	4,642,024.79

其他应付款	185,555,642.89	150,849,369.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,059,788.70	2,062,630.53
流动负债合计	270,583,604.60	243,831,023.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,723,756.30	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,723,756.30	
负债合计	275,307,360.90	243,831,023.60
所有者权益：		
股本	163,813,464.00	109,208,976.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	334,868,623.23	385,911,039.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,914,666.01	9,914,666.01
未分配利润	19,974,313.41	56,619,096.50
所有者权益合计	528,571,066.65	561,653,778.15
负债和所有者权益总计	803,878,427.55	805,484,801.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	200,912,346.51	98,976,702.80
其中：营业收入	200,912,346.51	98,976,702.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	242,570,096.96	119,780,926.77
其中：营业成本	158,300,863.77	46,395,188.25

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	1,296,852.61	381,832.90
销售费用	41,213,842.15	36,745,826.89
管理费用	37,330,479.41	35,433,397.44
研发费用	9,424,741.16	6,212,357.17
财务费用	-4,996,682.14	-5,387,675.88
其中：利息费用	266,921.75	295,890.85
利息收入	5,418,210.08	5,803,939.14
加：其他收益	2,215,817.10	723,934.74
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,160,970.77	10,486,941.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,160,970.77	9,550,821.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,212,925.81	-189,850.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	78,545.05	-461,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,737,284.88	-10,244,198.09
加：营业外收入	163,497.26	800,128.19
减：营业外支出	234,868.48	10,323.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-55,808,656.10	-9,454,393.69
减：所得税费用	-432,434.13	-6,386,999.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,376,221.97	-3,067,393.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,376,221.97	-3,067,393.89
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. 归属于母公司所有者的净利润	-45,848,039.42	5,272,198.70
2. 少数股东损益	-9,528,182.55	-8,339,592.59
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) 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		
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	-55,376,221.97	-3,067,393.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-45,848,039.42	5,272,198.70
归属于少数股东的综合收益总额	-9,528,182.55	-8,339,592.59
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.28	0.03
(二) 稀释每股收益	-0.28	0.03

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：牛文文 主管会计工作负责人：左超 会计机构负责人：李建华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	37,372,780.37	55,587,559.02
减：营业成本	20,937,699.37	23,864,623.86
税金及附加	182,336.65	218,466.32
销售费用	14,481,751.18	17,486,973.80
管理费用	19,648,193.88	18,890,616.14
研发费用	6,826,543.23	4,063,278.45
财务费用	-4,039,162.16	-5,151,518.66
其中：利息费用	36,258.09	127,404.28

利息收入	4,135,320.94	5,344,753.84
加：其他收益	631,180.57	621,648.89
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,171,582.32	9,602,428.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,171,582.32	8,666,308.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,552,153.19	-104,434.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10,738.81	-20,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,746,397.91	6,314,761.87
加：营业外收入	160,582.82	6,433.68
减：营业外支出	50,120.90	7,677.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,635,935.99	6,313,517.92
减：所得税费用	-543,691.46	-808,218.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,092,244.53	7,121,736.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,092,244.53	7,121,736.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-30,092,244.53	7,121,736.86
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	227,346,860.78	119,820,579.02
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,966,258.52	8,011,305.41
经营活动现金流入小计	235,313,119.30	127,831,884.43
购买商品、接受劳务支付的现金	134,522,028.93	29,733,241.47
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		
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	84,095,985.46	69,974,893.01
支付的各项税费	19,235,548.62	7,911,720.55
支付其他与经营活动有关的现金	15,928,673.34	24,376,447.25
经营活动现金流出小计	253,782,236.35	131,996,302.28
经营活动产生的现金流量净额	-18,469,117.05	-4,164,417.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,737.50	
取得投资收益收到的现金		1,141,369.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,330.00	10,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00
投资活动现金流入小计	46,467.50	101,151,509.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,313,793.37	5,251,922.46
投资支付的现金		9,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-2,546,498.88
支付其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,313,793.37	211,705,423.58
投资活动产生的现金流量净额	-4,267,325.87	-110,553,914.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45,990,000.00	215,342,336.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45,990,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	45,990,000.00	215,342,336.74
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	6,892,087.84	10,586,536.04
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	4,278,606.62	314,949.59
筹资活动现金流出小计	11,170,694.46	10,901,485.63
筹资活动产生的现金流量净额	34,819,305.54	204,440,851.11
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	12,082,862.62	89,722,518.98
加：期初现金及现金等价物余额	494,923,713.32	293,844,863.45
六、期末现金及现金等价物余额	507,006,575.94	383,567,382.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	37,501,711.51	70,626,017.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	65,903,311.22	12,368,913.38
经营活动现金流入小计	103,405,022.73	82,994,930.45
购买商品、接受劳务支付的现金	14,029,929.48	8,976,225.08
支付给职工以及为职工支付的现金	40,020,265.59	40,063,198.15
支付的各项税费	3,312,865.72	2,999,450.33
支付其他与经营活动有关的现金	37,431,310.37	39,445,280.36
经营活动现金流出小计	94,794,371.16	91,484,153.92
经营活动产生的现金流量净额	8,610,651.57	-8,489,223.47
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		1,141,369.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,830.00	
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		100,000,000.00
投资活动现金流入小计	8,830.00	101,141,369.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	519,956.04	664,879.00
投资支付的现金	22,900,000.00	60,593,173.56
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		200,000,000.00
投资活动现金流出小计	23,419,956.04	261,258,052.56
投资活动产生的现金流量净额	-23,411,126.04	-160,116,683.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		215,342,336.74
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		215,342,336.74
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	6,892,087.84	10,586,536.04
支付其他与筹资活动有关的现金	1,683,676.78	314,949.59
筹资活动现金流出小计	8,575,764.62	10,901,485.63
筹资活动产生的现金流量净额	-8,575,764.62	204,440,851.11
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	-23,376,239.09	35,834,944.38
加：期初现金及现金等价物余额	380,842,661.34	249,750,747.93
六、期末现金及现金等价物余额	357,466,422.25	285,585,692.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	109,208,976.00				378,914,836.85					9,914,666.01		96,518,532.37	594,557,011.23	-22,550,587.85	572,006,423.38
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	109,208,976.00				378,914,836.85					9,914,666.01		96,518,532.37	594,557,011.23	-22,550,587.85	572,006,423.38

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,604,488.00				-34,428,674.91						-52,400,577.98		-32,224,764.89	19,848,075.95	-12,376,688.94
（一）综合收益总额											-45,848,039.42		-45,848,039.42	-9,528,182.55	55,376,221.97
（二）所有者投入和减少资本	54,604,488.00				-34,428,674.91								20,175,813.09	29,376,250.00	49,552,071.99
1. 所有者投入的普通股	54,604,488.00				-37,990,746.50								16,613,741.50	29,376,250.00	45,990,000.00
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					3,562,071.59								3,562,071.59		3,562,071.59
4. 其他															
（三）利润分配											-6,552,538.56		-6,552,538.56		-6,552,538.56
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											-6,552,538.56		-6,552,538.56		-6,552,538.56
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 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	163 ,81 3,4 64. 00				344 ,48 6,1 61. 94				9,9 14, 666 .01		44, 117 ,95 4.3 9		562 ,33 2,2 46. 34	- 2,7 02, 511 .90	559 ,62 9,7 34. 44

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	95, 200 ,00 0.0 0				174 ,11 2,8 47. 95				8,9 96, 230 .64		96, 932 ,40 9.4 3		375 ,24 1,4 88. 02	- 2,5 26, 559 .08	372 ,71 4,9 28. 94
加：会 计政策变更												582 ,59 1.4 4	582 ,59 1.4 4		582 ,59 1.4 4
前期差 错更正															
同一 控制下 企业并 表															
其他															
二、本年期 初余额	95, 200				174 ,11				8,9 96,		97, 515		375 ,82	- 2,5	373 ,29

	,00 0.0 0				2,8 47. 95				230 .64		,00 0.8 7		4,0 79. 46	26, 559 .08	7,5 20. 38
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	14, 008 ,97 6.0 0				201 ,09 0,8 79. 18						- 5,6 48, 698 .90		209 ,45 1,1 56. 28	- 5,8 83, 868 .05	203 ,56 7,2 88. 23
(一) 综合 收益总额											5,2 72, 198 .70		5,2 72, 198 .70	- 8,3 39, 592 .59	- 3,0 67, 393 .89
(二) 所有 者投入和减 少资本	14, 008 ,97 6.0 0				201 ,09 0,8 79. 18								215 ,09 9,8 55. 18	2,4 55, 724 .54	217 ,55 5,5 79. 72
1. 所有者 投入的普通 股	14, 008 ,97 6.0 0				200 ,08 0,1 25. 82								214 ,08 9,1 01. 82		214 ,08 9,1 01. 82
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					1,0 10, 753 .36								1,0 10, 753 .36		1,0 10, 753 .36
4. 其他														2,4 55, 724 .54	2,4 55, 724 .54
(三) 利润 分配											- 10, 920 ,89 7.6 0		- 10, 920 ,89 7.6 0		- 10, 920 ,89 7.6 0
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											- 10, 920 ,89 7.6 0		- 10, 920 ,89 7.6 0		- 10, 920 ,89 7.6 0
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																
5. 其他综 合收益结转 留存收益																
6. 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	109,208,976.00				375,203,727.13				8,996,230.64			91,866,301.97		585,275.74	-8,410,427.13	576,864,808.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	109,208,976.00				385,911,039.64				9,914,666.01	56,619,096.50		561,653,778.15
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	109,208,976.00				385,911,039.64				9,914,666.01	56,619,096.50		561,653,778.15
三、本期增 减变动金额	54,604,488				-51,04					-36,64		-33,08

(减少以“—”号填列)	.00				2,416.41					4,783.09		2,711.50
(一) 综合收益总额										- 30,092,244.53		- 30,092,244.53
(二) 所有者投入和减少资本	54,604,488.00				- 51,042,416.41							3,562,071.59
1. 所有者投入的普通股	54,604,488.00				- 54,604,488.00							
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					3,562,071.59							3,562,071.59
4. 其他												
(三) 利润分配										- 6,552,538.56		- 6,552,538.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 6,552,538.56		- 6,552,538.56
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	163,813,464.00				334,868,623.23				9,914,666.01	19,974,313.41		528,571,066.65

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	95,200,000.00				181,148,504.88				8,996,230.64	59,274,075.82		344,618,811.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	95,200,000.00				181,148,504.88				8,996,230.64	59,274,075.82		344,618,811.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,008,976.00				201,090,879.18					-3,799,160.74		211,300,694.44
（一）综合收益总额										7,121,736.86		7,121,736.86
（二）所有者投入和减少资本	14,008,976.00				201,090,879.18							215,099,855.18
1. 所有者投入的普通股	14,008,976.00				200,080,125.82							214,089,101.82
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					1,010,753.36							1,010,753.36
4. 其他												

(三) 利润分配										-		-
										10,920,897.60		10,920,897.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										10,920,897.60		10,920,897.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	109,208,976.00				382,239.38				8,996,230.64	55,474,915.08		555,919,505.78

三、公司基本情况

创业黑马科技集团股份有限公司（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 日在深圳证券交易所上市，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 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本 10,920.90 万元。地址为：北京市朝阳区酒仙桥北路 7 号 60 幢一层 027。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；广播电视节目制作。（市场主体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、广播电视节目制作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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司财务报告已经公司 2022 年 08 月 29 日第三届董事会第五次会议决议批准。

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。

合并财务报表范围二级子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
创业黑马科技集团股份有限公司	/	1	100.00	100.00
北京创业未来传媒技术有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
成都创业未来信息技术有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
青岛黑马创业服务有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京黑马加速科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京协同创新黑马投资管理有限公司	有限责任公司	2	51.00	51.00
南昌致新信息技术服务有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京黑马天启科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
嘉兴致新投资管理有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
重庆黑马聚力创业咨询服务服务有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
天津聚力合企业管理有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
上海简即科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
创业黑马（广州）科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
黑马加速（重庆）科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
创业黑马（莆田）科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
创业黑马（福州）科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
神木创客黑马科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
青岛黑马加速科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
青岛黑马创润科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
清镇黑马加速科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京致在鑫信息科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
黑马加速（厦门）科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
南京创业未来信息科技有限公司	有限责任公司	2	66.70	66.70
北京创富未来科技有限公司	有限责任公司	2	51.00	51.00
北京创闻天下科技有限公司	有限责任公司	2	63.70	63.70
无锡创润信息科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京黑马创展投资管理有限公司	有限责任公司	2	51.00	51.00
德阳黑马加速科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
创业黑马（江苏）科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
佛山黑马创智科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00

有关子公司的情况参见本附注“八、合并范围的变更”、“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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

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账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本报告附注九、与金融工具相关的风险。

通常逾期超过 120 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

11、应收账款

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。其余单项计提的标准如下：

1. 对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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. 对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
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。

3. 对于划分为组合的应收账款，本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以应收账款账龄为基础，考虑客户性质和业务性质及前瞻性信息的影响，使用业务、客户性质与预期损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注五（10）金融工具进行处理。

14、存货

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。

15、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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进行摊销。

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

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

18、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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、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。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输工具	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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

21、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22、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。

23、使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产主要是软件使用权，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件使用权	3

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

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

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。

25、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

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

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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。

29、租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

30、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。

31、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

本公司参照公司层面的业绩考核和个人层面的绩效考核两个方面的考核结果确认。

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。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主要提供企业加速、企业服务及基金管理服务，其中企业服务包括：城市拓展服务、SAAS 模式服务、知识产权服务、财税服务、营销服务等，具体收入确认原则如下：

(1) 企业加速收入：对于短期一次性加速业务在加速业务完成后确认收入，同时确认该次加速业务产生的成本；对于多期加速业务，则将多期加速业务按班次平均拆分为多次加速业务，每完成一个班次的加速业务确认该次加速业务的收入，并同时确认该次加速业务产生的成本。

(2) 城市拓展服务收入：公司根据合同提供招商运营的劳务服务，某一时点履行的履约义务和某一时段内履行履约义务并可以合理确认履约进度的，公司于招商完成，取得客户的确认后，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。某一时段内履行履约义务，当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。企业已经发生的成本预计不能够得到补偿的，不确认收入。

(3) SAAS 模式服务收入以及知识产权服务收入具体包括：a) 商标业务、b) 版权业务，c) 科技项目业务，d) 品牌资质业务等。

a) 商标业务：基于客户企业或产品本身的市场化发展需要，为客户提供商标注册规划布局、检索咨询、普通商标代理注册、商标非诉的咨询服务等。b) 版权业务：为客户提供版权咨询及代理服务，包括计算机软件著作权登记、作品版权登记等。c) 科技项目业务：基于客户企业的整体资质情况，为客户提供企业资质培育辅导、各类政策项目匹配及其申报辅导咨询或代理申报服务。d) 品牌资质业务：从客户企业整体的标准化、体系化、规范化建设及发展的需求出发，围绕企业打造成为高新技术企业及专精特新企业；为企业完善资质提供整体的咨询辅导服务；如：ISO 质量管理体系认定、企业标准或团体标准、两化融合贯标、CMMI 软件能力成熟度模型集成等等业务的咨询辅导服务。以上服务类型又可以分为线上云服务和线下服务。其中线上云服务为 SAAS 模式服务收入即基于科创云 SAAS 服务平台为客户提供的服务，在客户购买并激活查询码使控制权转移时确认收入，成本按月分摊确认；线下服务为知识产权服务收入，在服务完成后确认收入结转成本。

(4) 财税服务收入：具体包括：a) 财税咨询服务；b) 风控服务；c) 服务费服务。

其中，a) 财税咨询服务即通过劳务外包的形式根据客户需求为客户匹配专业财税专家，为客户提供财税咨询服务，对于短期一次性咨询服务在服务结束后确认收入，同时确认该次财税咨询服务产生的成本；对于一段期间内提供的咨询服务自协议约定的服务开始之日，在整个合同期限内按期确认咨询服务收入。b) 风控服务即为客户提供税优加速器服务，其中又包括方案落地收入和运营服务收入，均通过收到客户盖章的项目结算确认单时确认收入结转成本。c) 合作费收入即为客户提供税务咨询合作服务，在收到客户盖章的项目结算确认单时确认收入结转成本。

(5) 营销服务收入：公司根据合同提供劳务服务，公司对已完成的履约义务进行交付，公司于客户确认交付内容后，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。

(6) 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。

(7) 基金管理服务：自基金合伙协议约定提供基金管理服务开始之日起，在整个合同期内分期确认基金管理费收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

33、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 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。

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

34、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。

35、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	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
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	15%、20%、25%
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
本公司、北京创业未来传媒技术有限公司	15%
公司符合小型微利企业标准的子公司	20%

2、税收优惠

1、所得税优惠

（1）根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021年第6号），除制造业以外的企业，且不属于烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业。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2023年12月31日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

（3）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公

告 2021 年第 12 号），《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计算企业所得税基础上，再减半征收企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（4）本公司于 2021 年 12 月 21 日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局的高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111008410），有效期为三年。子公司北京创业未来传媒技术有限公司于 2021 年 12 月 21 日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局的高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111006548），有效期为三年。

本公司及子公司北京创业未来传媒技术有限公司享受上述第 1-2 条优惠政策，适用的所得税率为 15%；公司下属子公司符合小型微利企业标准的，享受上述第（3）条优惠政策，适用的所得税率为 20%。

2、增值税

（1）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第一条同时废止。

（2）根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。其中，自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。并且 2021 年 1 月 1 日至《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号）发布前，已征的按照 2021 年第 7 号公告规定应予减免的税费，可抵减纳税人或缴费人以后应缴纳的税费或予以退还。根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

公司下属子公司属于增值税小规模纳税人的，享受上述优惠。

3、其他

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	14,300.70	9,300.00
银行存款	506,572,184.29	494,530,597.63
其他货币资金	420,090.95	383,815.69
合计	507,006,575.94	494,923,713.32

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,894,522.89	33.86%	19,894,522.89	100.00%		15,094,522.89	29.86%	15,094,522.89	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,600,000.00	19.74%	11,600,000.00	100.00%		8,100,000.00	16.02%	8,100,000.00	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,294,522.89	14.12%	8,294,522.89	100.00%		6,994,522.89	13.84%	6,994,522.89	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	38,868,248.17	66.14%	7,202,012.32	18.53%	31,666,235.85	35,457,946.30	70.14%	6,789,086.51	19.15%	28,668,859.79
其										

中:										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	38,868,248.17	66.14%	7,202,012.32	18.53%	31,666,235.85	35,457,946.30	70.14%	6,789,086.51	19.15%	28,668,859.79
合计	58,762,771.06	100.00%	27,096,535.21	46.11%	31,666,235.85	50,552,469.19	100.00%	21,883,609.40	43.29%	28,668,859.79

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州博鳌纵横网络科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计无法收回
莆田市人民政府/莆田市城厢区招商局	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	预计无法收回
宁波布谷鸟广告传媒有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
车易拍(北京)汽车技术服务有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
北京易后台财税科技有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉市武昌区科技和产业发展局	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
天津融钰互动网络科技有限公司	776,861.43	776,861.43	100.00%	预计无法收回
北京快人科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
华平资本	350,553.72	350,553.72	100.00%	预计无法收回
上海财华保网络科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
空间家有限公司	251,200.00	251,200.00	100.00%	预计无法收回
广州千千氏工艺品有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
北京保康朗德文化传媒有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
上海思亮信息技术股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
北京奥圣广告有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
北京金捷报文化传媒有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
其他公司	2,613,907.74	2,613,907.74	100.00%	预计无法收回
合计	19,894,522.89	19,894,522.89		

按组合计提坏账准备: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	30,615,598.86	1,571,385.97	5.13%
1-2 年	970,001.23	100,390.62	10.35%
2-3 年	2,496,058.82	743,646.47	29.79%
3 年以上	4,786,589.26	4,786,589.26	100.00%
合计	38,868,248.17	7,202,012.32	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,615,598.86
其中：6 个月以内	27,714,562.42
7-12 个月	2,901,036.44
1 至 2 年	3,770,001.23
2 至 3 年	8,016,058.82
3 年以上	16,361,112.15
合计	<u>58,762,771.06</u>

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	21,883,609.40	5,212,925.81				27,096,535.21
合计	21,883,609.40	<u>5,212,925.81</u>				<u>27,096,535.21</u>

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥上博知识产权代理事务所（特殊普通合伙）	4,352,086.38	7.41%	348,166.91
广州博鳌纵横网络科技有限公司	4,000,000.00	6.81%	4,000,000.00
天津市河东区人民政府合作交流办公室	3,630,875.67	6.18%	176,899.46

北京市长城伟业投资开发总公司	3,572,500.00	6.08%	35,725.00
莆田市人民政府/莆田市城厢区招商局	3,500,000.00	5.96%	3,500,000.00
合计	<u>19,055,462.05</u>	32.43%	

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	22,435,366.39	98.93%	7,742,871.94	96.44%
1 至 2 年	112,389.62	0.50%	156,383.48	1.95%
2 至 3 年	129,545.55	0.57%	129,545.55	1.61%
合计	22,677,301.56		8,028,800.97	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
朝辉建设有限公司	3,528,000.00	15.56
驰众广告有限公司	2,830,188.68	12.48
成都维诺斯标准化技术咨询有限公司	1,131,820.00	4.99
艾普拉斯企业管理咨询(天津)有限公司	1,000,000.00	4.41
四川南谷建筑劳务有限公司	1,000,000.00	4.41
合计	9,490,008.68	41.85

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,721,689.73	6,605,937.76
合计	7,721,689.73	6,605,937.76

(1) 其他应收款

1) 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	5,181,886.03	5,260,211.65
其他	2,585,866.68	1,391,789.09
合计	7,767,752.71	6,652,000.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额			46,062.98	46,062.98
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额			46,062.98	46,062.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,231,620.14
1-6 个月	462,283.20
7-12 个月	3,769,336.94
1 至 2 年	541,548.54
2 至 3 年	417,472.00
3 年以上	2,577,112.03
合计	7,767,752.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	46,062.98					46,062.98
合计	46,062.98					46,062.98

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
北京京城电通投资管理有限责任公司	房屋保证金	1,730,775.00	1 年以内 136,510.00;1-2 年 21,900.00;2-3 年 900.00, 3-4 年 1,571,465.00	22.28%	-
上海长阳创谷企业发展有限公司	房屋保证金	686,481.72	3-4 年 686,481.72	8.84%	-
重庆星宏教育投资有限公司	保证金	583,783.76	1-2 年 368,315.56;2-3 年 215,468.2	7.52%	-
云南国资昆明经开区产业开发有限公司	房屋押金	320,000.00	1 年以内 320,000.00	4.12%	-
青岛高科产业发展有限公司	保证金	140,743.00	2-3 年 140,743.00	1.81%	-
合计		3,461,783.48		44.57%	-

5、合同资产

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
政府项目	79,366,921.91	11,392,182.23	67,974,739.68	82,388,751.50	11,470,727.28	70,918,024.22
合计	79,366,921.91	11,392,182.23	67,974,739.68	82,388,751.50	11,470,727.28	70,918,024.22

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
-	-	-

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-78,545.05			参考预期信用损失模型计算
合计	-78,545.05			——

其他说明

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证进项税	1,731,818.73	2,479,955.09
预缴税费	1,404,193.75	400,493.59
待抵扣进项税	22,031.29	158,883.72
合计	3,158,043.77	3,039,332.40

其他说明：

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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												
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	65,015,627.22			-10,582,594.98							54,433,032.24	
北京天天不上班信息技术有限公司	2,947,544.27			-26,480.46							2,921,063.81	
杭州黑马惠企业服务有限公司	5,438,895.80			-551,895.33							4,887,000.47	
小计	73,402,067.29			-11,160,970.77							62,241,096.52	
合计	73,402,067.29			-11,160,970.77							62,241,096.52	

其他说明

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有	6,892,428.18	6,892,428.18

限合伙)投资款		
燎原 1 号契约型私募股权投资基金投资款	3,109,363.17	3,109,363.17
福建劲邦晋新创业投资合伙企业(有限合伙)	8,997,307.06	8,997,307.06
上海澳尔新科技发展有限公司	375,000.00	375,000.00
天津黑马贰号投资合伙企业(有限合伙)	699,825.09	732,562.59
北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)	852,006.56	852,006.56
合计	20,925,930.06	20,958,667.56

其他说明:

9、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,567,671.62	3,222,602.36
合计	2,567,671.62	3,222,602.36

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	1,639,605.43	2,454,047.73	5,938,801.27	10,032,454.43
2. 本期增加金额		135,318.41	77,499.94	212,818.35
(1) 购置		135,318.41	77,499.94	212,818.35
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		349,868.75	138,300.78	488,169.53
(1) 处置或报废		349,868.75	138,300.78	488,169.53
4. 期末余额	1,639,605.43	2,239,497.39	5,878,000.43	9,757,103.25
二、累计折旧				
1. 期初余额	973,108.50	1,382,545.78	4,454,197.79	6,809,852.07
2. 本期增加金额	114,613.17	146,548.88	489,487.96	750,650.01
(1) 计提	114,613.17	146,548.88	489,487.96	750,650.01
3. 本期减少金额		237,570.33	133,500.12	371,070.45
(1) 处置或报废		237,570.33	133,500.12	371,070.45

4. 期末余额	1,087,721.67	1,291,524.33	4,810,185.63	7,189,431.63
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	551,883.76	947,973.06	1,067,814.80	2,567,671.62
2. 期初账面价值	666,496.93	1,071,501.95	1,484,603.48	3,222,602.36

10、使用权资产

单位：元

项目	租赁房产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,099,395.30	28,099,395.30
2. 本期增加金额	8,416,116.00	8,416,116.00
3. 本期减少金额	8,665,125.42	8,665,125.42
4. 期末余额	27,850,385.88	27,850,385.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,846,314.14	11,846,314.14
2. 本期增加金额	5,907,426.22	5,907,426.22
(1) 计提	5,907,426.22	5,907,426.22
3. 本期减少金额	3,841,799.88	3,841,799.88
(1) 处置	3,841,799.88	3,841,799.88
4. 期末余额	13,911,940.48	13,911,940.48
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	13,938,445.40	13,938,445.40
2. 期初账面价值	16,253,081.16	16,253,081.16

其他说明：

11、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				39,126,976.51	39,126,976.51
2. 本期增加金额				3,450,003.45	3,450,003.45
(1) 购置				221,238.95	221,238.95
(2) 内部研发				3,228,764.50	3,228,764.50
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				42,576,979.96	42,576,979.96
二、累计摊销					
1. 期初余额				17,747,972.12	17,747,972.12
2. 本期增加金额				5,388,153.70	5,388,153.70
(1) 计提				5,388,153.70	5,388,153.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				23,136,125.82	23,136,125.82
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				19,440,854.14	19,440,854.14
2. 期初账面价值				21,379,004.39	21,379,004.39

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 73.74%。

12、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
	期初余额	内部开发支出	其他			确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
科创云二期	2,828,864.00	5,816,996.98							8,645,860.98
RD01-2021	1,110,120.90	89,325.69				1,199,446.59			0.00
RD02-2021	1,705,413.86	323,904.05				2,029,317.91			0.00
RD01-2022		732,310.61							732,310.61
RD02-2022		590,123.80							590,123.80
RD04-2022		261,738.45							261,738.45
RD05-2022		297,451.72							297,451.72
WL-RD01-2022		101,288.00							101,288.00
JS-RD01-2022		218,753.20							218,753.20
合计	5,644,398.76	8,431,892.50				3,228,764.50			10,847,526.76

其他说明

13、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	8,686,108.27	469,620.02	3,263,413.18		5,892,315.11
合计	8,686,108.27	469,620.02	3,263,413.18		5,892,315.11

其他说明

14、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	18,616,555.78	2,827,633.07	18,616,555.78	2,827,633.07
信用减值损失	8,906,588.33	1,346,387.08	8,906,588.33	1,346,387.08
合计	27,523,144.11	4,174,020.15	27,523,144.11	4,174,020.15

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	41,212,234.93	25,863,500.98
合计	41,212,234.93	25,863,500.98

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业加速	67,728,497.16	67,561,814.05
企业服务	50,126,997.69	27,446,720.53
合计	117,855,494.85	95,008,534.58

17、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	25,553,614.26	81,879,202.67	87,209,379.44	20,223,437.49
二、离职后福利-设定提存计划	374,914.64	4,393,826.98	4,107,789.73	660,951.89
合计	25,928,528.90	86,273,029.65	91,317,169.17	20,884,389.38

(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	21,553,660.34	73,912,356.23	79,759,273.15	15,706,743.42

和补贴				
2、职工福利费	156,000.00	1,088,502.44	1,094,502.44	150,000.00
3、社会保险费	217,917.13	2,621,856.83	2,642,374.77	197,399.19
其中：医疗保险费	212,687.53	2,519,018.52	2,543,271.07	188,434.98
工伤保险费	4,830.43	72,716.81	68,583.03	8,964.21
生育保险费	399.17	30,121.50	30,520.67	-
4、住房公积金	3,720.00	2,845,368.20	2,847,994.20	1,094.00
5、工会经费和职工教育经费	3,622,316.79	1,411,118.97	865,234.88	4,168,200.88
合计	25,553,614.26	81,879,202.67	87,209,379.44	20,223,437.49

(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	363,263.66	4,252,064.03	3,974,649.19	640,678.50
2、失业保险费	11,650.98	141,762.95	133,140.54	20,273.39
合计	374,914.64	4,393,826.98	4,107,789.73	660,951.89

其他说明

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,724,270.67	10,292,244.20
消费税		0.00
企业所得税	265,625.17	5,419,631.62
个人所得税	915,773.15	1,434,228.19
城市维护建设税	4,930.56	165,939.89
教育费附加	27,482.85	124,829.35
其他	109,074.14	8,981.53
合计	7,047,156.54	17,445,854.78

其他说明

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,476,088.80	11,682,644.71
合计	13,476,088.80	11,682,644.71

(1) 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
培训订金	5,063,824.98	4,844,728.98
基金管理服务费	2,646,512.08	3,868,512.08
押金、保证金	3,817,895.71	1,018,929.83
员工垫付款	79,512.58	667,183.89
其他	1,868,343.45	1,283,289.93
合计	13,476,088.80	11,682,644.71

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,062,410.52	2,620,804.24
合计	5,062,410.52	2,620,804.24

其他说明：

21、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房产	15,064,936.83	15,348,326.83
合计	15,064,936.83	15,348,326.83

其他说明：

22、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	109,208,976.00			54,604,488.00		54,604,488.00	163,813,464.00

其他说明：

23、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	365,416,199.42	16,613,741.50	54,604,488.00	327,425,452.92

价)				
其他资本公积	13,498,637.43	3,562,071.59		17,060,709.02
合计	378,914,836.85	20,175,813.09	54,604,488.00	344,486,161.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司 2021 年年度权益分派方案，公司以 2022 年 3 月 15 日的总股本 109,208,976 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，以资本公积向全体股东转增股份 54,604,488.00 股，资本公积-股本溢价减少 54,604,488.00 元。

(2) 控股子公司北京黑马企服科技有限公司本期收到其他股东增资，公司享有净资产发生变动，合并层面调整资本公积 16,613,741.50 元。

(3) 因公司 2021 年实施了股权激励计划，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定确认本期的股权激励费用，本期增加其他资本公积 3,562,071.59 元。

24、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	9,914,666.01			9,914,666.01
合计	9,914,666.01			9,914,666.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、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	96,518,532.37	96,932,409.43
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	96,518,532.37	96,932,409.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,848,039.42	11,425,455.91
减：提取法定盈余公积		918,435.37
应付普通股股利	6,552,538.56	10,920,897.60
期末未分配利润	44,117,954.39	96,518,532.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

26、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	195,497,764.67	155,353,636.21	98,086,217.67	46,191,586.67
其他业务	5,414,581.84	2,947,227.56	890,485.13	203,601.58
合计	200,912,346.51	158,300,863.77	98,976,702.80	46,395,188.25

与履约义务相关的信息：与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 284,010,686.14 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

27、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	613,576.34	209,903.29
教育费附加	576,700.48	150,165.67
印花税	103,377.77	21,763.94
其他	3,198.02	
合计	1,296,852.61	381,832.90

其他说明：

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	38,182,967.52	33,007,833.01
差旅交通费	1,703,754.93	2,383,992.76
广告宣传制作费	210,380.57	114,973.90
业务招待费	303,058.04	395,948.49
办公费	444,854.07	415,043.84
咨询服务费	186,659.45	199,258.46
其他	182,167.57	228,776.43
合计	41,213,842.15	36,745,826.89

其他说明：

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	22,576,210.08	17,924,870.77
咨询服务费	4,902,342.18	6,984,631.93
房租物业费	6,043,009.93	6,494,300.62
折旧与摊销	1,570,471.43	2,078,450.25

办公费	890,168.50	774,991.68
差旅交通费	391,331.75	651,489.75
其他	956,945.54	524,662.44
合计	37,330,479.41	35,433,397.44

其他说明

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	4,556,941.71	3,043,029.56
直接投入	197,334.12	266,586.57
折旧与摊销	4,600,409.49	2,028,915.45
其他	70,055.84	873,825.59
合计	9,424,741.16	6,212,357.17

其他说明

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（扣除票据贴息）	266,921.75	295,890.85
减：利息收入	5,418,210.08	5,803,939.14
其他支出	154,606.19	120,372.41
合计	-4,996,682.14	-5,387,675.88

其他说明

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	1,574,175.35	586,203.57
个税返还	203,397.10	131,688.33
进项税加计扣除	49,855.99	6,042.84
其他	388,388.66	
合计	2,215,817.10	723,934.74

33、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	-11,160,970.77	9,550,821.84
收益凭证、结构性存款收益		936,119.91
合计	-11,160,970.77	10,486,941.75

其他说明

34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-5,212,925.81	-189,850.61
合计	-5,212,925.81	-189,850.61

其他说明

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	78,545.05	-461,000.00
合计	78,545.05	-461,000.00

其他说明：

36、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
企业取得子公司的投资成本 小于取得投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价 值产生的收益		788,695.19	
其他	163,497.26	11,433.00	163,497.26
合计	163,497.26	800,128.19	

其他说明：

37、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
其他	234,868.48	10,323.79	234,868.48
合计	234,868.48	10,323.79	

其他说明：

38、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	-432,434.13	294,046.88
递延所得税费用		-6,681,046.68
合计	-432,434.13	-6,386,999.80

39、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
利息收入	5,418,210.08	5,803,939.14
补贴收入	1,574,175.35	50,000.00
押金保证金	376,738.85	1,732,103.83
其他	597,134.24	425,262.44
合计	7,966,258.52	8,011,305.41

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
咨询服务费	9,584,797.21	9,923,074.82
房租物业费	652,497.39	6,059,130.10
押金保证金	675,437.58	2,470,703.87
差旅交通费	2,396,324.12	3,036,867.28
办公费	520,887.88	1,190,035.52
会议招待费	794,520.84	509,749.93
其他	1,304,208.32	1,186,885.73
合计	15,928,673.34	24,376,447.25

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		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

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
购买结构性存款		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

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
租赁负债	4,220,048.89	
分红手续费	58,557.73	6,340.63
发行费用		308,608.96
合计	4,278,606.62	314,949.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

40、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	-55,376,221.97	-3,067,393.89
加：资产减值准备	5,134,380.76	650,850.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	750,650.01	746,670.50
使用权资产折旧	5,907,426.22	4,519,642.59
无形资产摊销	5,388,153.70	3,141,767.61
长期待摊费用摊销	3,263,413.18	2,026,611.57
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）		-6,431.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	106,025.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	266,921.75	295,890.85

投资损失（收益以“-”号填列）	11,160,970.77	-10,486,941.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-6,681,046.68
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）	-15,937,055.45	-28,695,736.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,866,218.16	33,391,697.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,469,117.05	-4,164,417.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	507,006,575.94	383,567,382.43
减：现金的期初余额	494,923,713.32	293,844,863.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,082,862.62	89,722,518.98

（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	507,006,575.94	494,923,713.32
其中：库存现金	14,300.70	9,300.00
可随时用于支付的银行存款	506,572,184.29	494,530,597.63
可随时用于支付的其他货币资金	420,090.95	383,815.69
三、期末现金及现金等价物余额	507,006,575.94	494,923,713.32

其他说明：

41、政府补助

（1） 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村科技金融支持资金	700,000.00	其他收益	700,000.00

(2021 年创业投资风险补贴项目)			
中关村科技园区朝阳园管理委员会 2022 年高新产业资金补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
厦门产业互联网独角兽峰会补贴	66,318.54	其他收益	66,318.54
贵阳市科学技术局 2022 年市级科技企业孵化器补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
绵阳市涪陵区科学技术局 2021 年度人才奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	7,856.81	其他收益	7,856.81

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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：

序号	公司名称	变动情况
1	创业黑马（江苏）科技有限公司	新设立
2	佛山黑马创智科技有限公司	新设立
3	重庆加速黑马科技有限公司	新设立
4	佛山黑马创启科技有限公司	注销
5	龙岩黑马加速科技有限公司	注销
6	唐山经际信息技术咨询服务有限责任公司	注销
7	银川黑马致新科技有限公司	注销
8	银川创启天下科技有限公司	注销
9	乌鲁木齐黑马创润信息科技有限公司	注销
10	西安创业未来信息技术有限公司	注销

2、其他

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	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	创业服务	100.00%		设立
北京黑马加速科技有限公司	北京	北京	创业服务	100.00%		设立
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	北京	北京	创业服务	100.00%		设立
北京协同创新黑马投资管理有限公司	北京	北京	创业服务	51.00%		设立
南昌致新信息技术服务有限公司	南昌	南昌	创业服务	100.00%		设立
北京黑马天启科技有限公司	北京	北京	创业服务	100.00%		设立
嘉兴致新投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	创业服务	100.00%		设立
重庆黑马聚力创业咨询服务有限公司	重庆	重庆	创业服务	100.00%		设立
天津聚力合企业管理有限公司	天津	天津	创业服务	100.00%		设立
上海简即科技有限公司	上海	上海	创业服务	100.00%		设立
创业黑马（广州）科技有限公司	广州	广州	创业服务	100.00%		设立
黑马加速（重庆）科技有限公司	重庆	重庆	创业服务	100.00%		设立
创业黑马（莆田）科技有限公司	莆田	莆田	创业服务	100.00%		设立
创业黑马（福州）科技有限公司	福州	福州	创业服务	100.00%		设立
神木创客黑马科技有限公司	神木	神木	创业服务	100.00%		设立
青岛黑马加速科技有限公司	青岛	青岛	创业服务	100.00%		设立
青岛黑马创润科技有限公司	青岛	青岛	创业服务	100.00%		设立

清镇黑马加速科技有限公司	清镇	清镇	创业服务	100.00%		设立
南京致在鑫信息科技有限公司	南京	南京	创业服务	100.00%		设立
黑马加速（厦门）科技有限公司	厦门	厦门	创业服务	100.00%		设立
南京创业未来信息科技有限公司	南京	南京	创业服务	66.70%		设立
北京创闻天下科技有限公司	北京	北京	创业服务	63.70%		设立
无锡创润信息科技有限公司	无锡	无锡	创业服务	100.00%		设立
北京黑马创展投资管理有限公司	北京	北京	创业服务	51.00%		非同一控制下合并
德阳黑马加速科技有限公司	德阳	德阳	创业服务	100.00%		设立
创业黑马（江苏）科技有限公司	南京	南京	创业服务	100.00%		设立
佛山黑马创智科技有限公司	佛山	佛山	创业服务	100.00%		设立

(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损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京协同创新黑马投资管理有限公司	49.00%	519,963.38		6,004,557.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
北京协同创新黑马投资管理有限公司	11,379,573.21	7,523,310.32	18,902,883.53	6,190,988.13	457,696.82	6,648,684.95	5,265,996.27	9,117,745.76	14,383,742.03	2,790,942.40	451,960.20	3,242,902.60

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
北京协同创新黑马投资管理 有限公司	3,742,569 .03	1,061,149 .75	1,061,149 .75	5,944,326 .11	3,009,123 .99	1,996,051 .74	1,996,051 .74	- 3,319,159 .71

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	北京	北京	股权投资	16.25%	2.50%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司及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“协同创新”）合计持有北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“黑马投资”）18.75%股权，且协同创新为黑马投资普通合伙人，可对黑马投资实施重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	89,058,496.58	181,750,278.62
非流动资产	201,351,112.03	171,100,000.00
资产合计	290,409,608.61	352,850,278.62
流动负债	27,563.79	6,100,000.00
非流动负债		
负债合计	27,563.79	6,100,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	290,382,044.82	346,750,278.62

按持股比例计算的净资产份额	54,446,633.40	65,015,677.24
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-56,440,506.65	53,331,128.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-56,440,506.65	53,331,128.27
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,808,064.28	8,386,440.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-578,375.79	-448,714.71
--综合收益总额	-578,375.79	-448,714.71

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。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 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、大中型上市银行和商业银行，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）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。

（三）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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			20,925,930.06	20,925,930.06
持续以公允价值计量的资产总额			20,925,930.06	20,925,930.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)投资款	6,892,428.18	以经调整净资产法确认公允价值	/	/
福建劲邦晋新创业投资合伙企业(有限合伙)	8,997,307.06		/	/
广州博鳌纵横网络科技有限公司投资款			/	/
燎原1号契约型私募股权投资基金投资款	3,109,363.17		/	/
上海澳尔新科技发展有限公司	375,000.00		/	/
天津黑马贰号投资合伙企业(有限合伙)	699,825.09		/	/
北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)	852,006.56		/	/
	20,925,930.06		/	/

公司持有的上述三项投资在相关市场无公开报价且公允价值信息不足。故对于非上市公司权益工具公允价值估计，以经调整净资产法为基础。

十二、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2022年6月30日，其直接持有公司25.74%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4.67%的股份、通过安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）（原北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙））间接持有公司3.16%的股份，合计直接持有和间接持有公司33.57%的股份。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	联营公司

其他说明

4、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	控股股东&实际控制人、董事长、总经理
黄玘	总经理, 非独立董事
刘义伟	董事、副总经理
徐文峰	副总经理, 董事会秘书
张东	财务总监、董事会秘书（注：任期至 2021 年 03 月 30 日止）
傅忠红	非独立董事
王敬	独立董事
肖红英	独立董事
吴春波	独立董事
刘卓芹	独立董事
孙伟	独立董事
左超	财务总监
潘博	财务副总监
曹国熊	监事会主席, 非职工代表监事
李雁宾	职工代表监事
王佳佳	职工代表监事
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	持有发行人 5%以上股份的股东，盛发强控制的企业
北京原投时创文化传媒有限公司	牛文文持有其 90%的股权并担任其执行董事
安吉嘉乐文化传媒交流中心(有限合伙)	牛文文持有其 50.02%的财产份额并担任其执行事务合伙人
北京青天集贤投资管理有限公司	牛文文持有其 50%的股权
天津国牛餐饮管理有限公司	牛文文持有其 83.33%的股权（已注销）
北京牛投科技有限公司	牛文文先生已于 2021 年 04 月 07 日不再担任其董事
北京非勒电子工程有限公司	刘义伟配偶刘晓霞持有其 90%股权并担任其执行董事、总经理, 刘义伟担任其监事
上海鸿辉光通科技股份有限公司	傅忠红担任其董事
江苏艾佳家居用品有限公司	傅忠红担任其董事
上海通路快建网络服务外包有限公司	傅忠红担任其董事
上海四维文化传媒股份有限公司	傅忠红担任其董事
浙江双飞无油轴承股份有限公司	傅忠红担任其董事
上海生态家天然日用品有限公司	傅忠红担任其监事

湖南利洁生物集团股份有限公司	傅忠红担任其董事
天津爱波瑞科技发展有限公司	傅忠红担任其董事
上海艾瑞市场咨询股份有限公司	傅忠红担任其监事
上海企源科技股份有限公司	傅忠红担任其董事
唯美度科技（北京）有限公司	傅忠红担任其董事
上海艾想实业发展有限公司	傅忠红担任其监事
广州移盟数字传媒科技有限公司	傅忠红担任其监事
北京聚众互动网络科技有限公司	傅忠红担任其董事
上海童石网络科技股份有限公司	傅忠红担任其监事
厦门弘信电子科技集团股份有限公司	傅忠红担任其董事
西域供应链（上海）有限公司	傅忠红曾担任其董事，于 2021 年 1 月退出
星光农机股份有限公司	傅忠红曾担任其董事，于 2021 年 1 月退出
广州尚品宅配家居股份有限公司	傅忠红曾担任其董事，于 2021 年 9 月退出
上海食萃商业管理有限公司	王敬曾担任其执行董事，于 2021 年 7 月 6 日退出
上海唇萃餐饮管理有限公司	王敬担任其执行董事
云联天地（北京）信息技术有限公司	王敬担任其经理
纽宾凯商旅文控股（武汉）有限公司	王敬担任其副董事长
九洲远景（上海）信息服务有限公司	王敬担任其副董事长
九洲星城（上海）资产管理有限公司	王敬担任其董事
成都东方文商企业运营管理有限公司	王敬担任其董事
杭州大头投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
上海经为股权投资管理有限公司	曹国熊曾担任其董事，于 2021 年 5 月 7 日退出
浙江华睿庆余投资有限公司	曹国熊担任董事
杭州三仁投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
杭州正前方投资有限公司	曹国熊持有其 95% 股权并担任其执行董事、总经理
杭州普华投资管理有限公司	曹国熊持有其 90% 股权并担任其执行董事、总经理
浙江坤元投资咨询有限公司	曹国熊持有其 65% 股权并担任其执行董事、总经理
浙江通策资产管理有限公司	曹国熊担任董事
杭州深睿健洲医疗科技有限公司	曹国熊担任董事
绍兴柯桥头是道投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
杭州普健医疗科技有限公司	曹国熊担任董事
互爱（北京）科技股份有限公司	曹国熊担任董事
浙江数投资产管理有限公司	曹国熊担任董事长
北京墨迹风云科技股份有限公司	曹国熊担任董事
浙江和纵股权投资合伙企业（有限合伙）	曹国熊担任执行事务合伙人
睿成（天津）企业管理咨询有限公司	刘卓芹担任执行董事
北京北大先锋科技股份有限公司	刘卓芹担任其独立董事
北京中创慧诚会计师事务所有限责任公司	刘卓芹控制的企业
金安国纪科技股份有限公司	孙伟担任其独立董事
国海富兰克林基金管理有限公司	孙伟担任其董事
探路者控股集团股份有限公司	关联自然人盛发强持股 5% 以上的企业
百仕联创新医学技术（北京）有限公司	关联自然人盛发强担任董事

北京远见者科技有限公司	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
北京安好生物科技有限公司	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
天津有信管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
北京原之信科技有限公司	关联自然人盛发强控制的企业
天津卓立企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
天津远至企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
蓝创联合文化传媒（天津）有限公司	关联自然人盛发强控制的企业
天津有源管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
北京煦和茶语商贸有限责任公司	关联自然人盛发强配偶控制的企业
老百姓大药房连锁股份有限公司	黄玘担任其董事
北京信源健和科技有限责任公司	黄玘担任其董事
深圳前海航空航运交易中心有限公司	黄玘担任其董事
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	过去十二个月内曾持有发行人 5%以上股份
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	达晨创丰执行事务合伙人
梗有商业管理（上海）有限公司	王敬担任其董事
北京优集客商业管理有限公司	王敬担任其执行董事、经理
北京欧通前程国际教育科技有限公司	王敬担任其监事
天巍（上海）投资有限公司	王敬持有其 80%股权
拙石（上海）资产管理有限公司	王敬持有其 80%股权
巍家（上海）投资管理有限公司	王敬持有其 95%股权并担任其执行董事
衍尚（上海）文化发展有限公司	王敬担任其执行董事
至领（上海）商贸有限公司	王敬配偶王辉担任其执行董事、总经理

其他说明

5、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
傅忠红	导师课酬	5,000.00			

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
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	基金管理费	3,742,569.03	3,009,123.99

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,642,087.48	1,838,710.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	222,000.00	222,000.00
合同负债	北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	3,804,600.69	
其他应付款	牛文文		281,101.24
其他应付款	安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）		58,448.04

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型（B-S 模型）
可行权权益工具数量的确定依据	参照公司层面的业绩考核和个人层面的绩效考核两个方面考核结果来确认
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	8,782,883.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,562,071.59

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

十四、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,063,200.00	63.49%	5,063,200.00	100.00%		3,763,200.00	56.14%	3,763,200.00	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计	5,063,200.00	63.49%	5,063,200.00	100.00%		3,763,200.00	56.14%	3,763,200.00	100.00%	

提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,911,011.83	36.51%	2,884,195.16	99.08%	26,816.67	2,940,005.14	43.86%	2,756,955.75	93.77%	183,049.39
其中：										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,911,011.83	36.51%	2,884,195.16	99.08%	26,816.67	2,940,005.14	43.86%	2,756,955.75	93.77%	183,049.39
合计	<u>7,974,211.83</u>	100.00%	<u>7,947,395.16</u>	99.66%	26,816.67	6,703,205.14	100.00%	6,520,155.75	97.27%	183,049.39

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京易后台财税科技有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉市武昌区科技和产业发展局	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
上海财华保网络科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
空间家有限公司	251,200.00	251,200.00	100.00%	预计无法收回
北京保康朗德文化传媒有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
广州千千氏工艺品有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
奇飞翔艺（北京）软件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
上海思亮信息技术股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	1,410,000.00	1,410,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>5,063,200.00</u>	<u>5,063,200.00</u>		

按组合计提坏账准备：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，以下同）	18,666.67	16,560.00	88.71%
1-2年	13,000.00	2,860.00	22.00%
2-3年	31,000.00	16,430.00	53.00%
3年以上	2,848,345.16	2,848,345.16	100.00%

合计	2,911,011.83	2,884,195.16	
----	--------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,666.67
其中：6 个月以内	18,666.67
1 至 2 年	813,000.00
2 至 3 年	531,000.00
3 年以上	6,611,545.16
合计	<u>7,974,211.83</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,520,155.75	1,427,239.41				7,947,395.16
合计	6,520,155.75	1,427,239.41				7,947,395.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京易后台财税科技有限公司	902,000.00	11.31%	902,000.00
武汉市武昌区科技和产业发展局	800,000.00	10.03%	800,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	500,000.00	6.27%	500,000.00
北京乡土乡亲农业有限公司	350,000.00	4.39%	350,000.00
尚品云智（北京）信息技术有限公司	350,000.00	4.39%	350,000.00
合计	2,902,000.00	36.39%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,072,839.40	52,174,555.74
合计	56,072,839.40	52,174,555.74

(1) 其他应收款

1) 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
合并范围内关联方	53,987,749.07	50,245,259.15
保证金押金	2,107,434.33	1,855,924.33
其他		95,716.26
合计	56,095,183.40	52,196,899.74

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额			22,344.00	22,344.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			124,913.78	124,913.78
本期转销			124,913.78	124,913.78
2022 年 6 月 30 日余额			22,344.00	22,344.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	29,092,892.35
其中：1-6 个月	16,798,198.34
7-12 个月	12,294,694.01
1 至 2 年	12,071,237.98
2 至 3 年	61,775.83
3 年以上	14,869,277.24
合计	56,095,183.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	22,344.00	124,913.78		124,913.78		22,344.00
合计	22,344.00	124,913.78		124,913.78		22,344.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
北京创闻天下科技有限公司	合并范围内关联方	14,626,070.24	一年内 10,000.00, 1-2年 1,652,173.33, 3-4年 12,963,896.91	26.07%	-
创业黑马（福州）科技有限公司	合并范围内关联方	9,392,064.65	一年内 1,900,000.00, 1-2年 7,492,064.65	16.74%	-
青岛黑马加速科技有限公司	合并范围内关联方	4,204,810.00	一年内 4,204,810.00	7.50%	-
嘉兴致新投资管理有限公司	合并范围内关联方	3,600,000.00	一年内 3,600,000.00	6.42%	-
重庆市璧山区黑马创润科技有限公司	合并范围内关联方	3,550,000.00	一年内 3,550,000.00	6.33%	-
合计		35,372,944.89		63.06%	-

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	276,312,145.85		276,312,145.85	253,412,145.85		253,412,145.85
对联营、合营企业投资	47,175,337.94		47,175,337.94	56,346,920.26		56,346,920.26
合计	323,487,483.79		323,487,483.79	309,759,066.11		309,759,066.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京创业未来传媒技术有限公司	45,704,079.63					45,704,079.63	
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	1,296,592.00					1,296,592.00	
南京创业未来信息科技有限公司	667,000.00					667,000.00	
北京黑马加速科技有限公司	65,915,517.39					65,915,517.39	
成都创业未来信息技术有限公司	11,761,693.83					11,761,693.83	
北京创闻天下科技有限公司	13,140,000.00					13,140,000.00	
北京协同创新黑马投资管理有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
上海简即科技有限公司	17,660,000.00					17,660,000.00	
嘉兴致新投资管理有限公司	81,100,000.00	3,900,000.00				85,000,000.00	
创业黑马(广州)科技有限公司	6,300,000.00					6,300,000.00	
青岛黑马加速科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
黑马加速(重庆)科技有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00				10,000,000.00	
黑马加速(厦门)科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京黑马创展投资管理有限公司	1,767,263.00					1,767,263.00	
佛山黑马创智科技有限公司	0.00	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	253,412,145.85	22,900,000.00				276,312,145.85	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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											
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	56,346,920.26			-9,171,582.32						47,175,337.94	
小计	56,346,920.26			-9,171,582.32						47,175,337.94	
合计	56,346,920.26			-9,171,582.32						47,175,337.94	

(3) 其他说明

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	37,359,771.53	20,937,699.37	55,078,980.46	23,560,544.44
其他业务	13,008.84		508,578.56	304,079.42
合计	37,372,780.37	20,937,699.37	55,587,559.02	23,864,623.86

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 68,960,363.16 元。

其他说明：无

5、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	-9,171,582.32	8,666,308.33
收益凭证、结构性存款收益		936,119.91
合计	-9,171,582.32	9,602,428.24

十八、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	-106,025.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,574,175.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,654.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	641,641.75	
减：所得税影响额	456,583.92	
少数股东权益影响额（税后）	430,296.17	
合计	1,257,565.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-7.99%	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.21%	-0.29	-0.29

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

4、其他