



创业黑马科技集团股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人牛文文、主管会计工作负责人左超及会计机构负责人(会计主管人员)毛璇声明：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	24
第五节 环境与社会责任.....	27
第六节 重要事项	28
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 财务报告	40

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 2021 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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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》

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
变更后的股票简称（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）	Dark Horse		
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 2020 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 2020 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 2020 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）	98,976,702.80	57,901,158.24	70.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,272,198.70	1,444,119.91	265.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,977,944.84	2,038,564.97	95.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,164,417.85	-6,945,896.58	40.04%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%
加权平均净资产收益率	1.09%	0.38%	0.71%
	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）	740,378,423.37	481,164,797.30	53.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	585,275,235.74	375,241,488.02	55.97%

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）	6,431.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	586,203.57	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	788,695.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,042.16	
减：所得税影响额	97,118.21	
合计	1,294,253.86	--

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

适用 不适用

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

第三节 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

公司主要服务于国内中小创企业，已实现从企业加速服务到企业服务的延伸。通过多年的创业创新服务经验，公司打造出多元化的企业服务平台，为企业提供企业加速服务、城市拓展服务、科创服务、营销服务、投融资服务等一系列的企业服务。

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

企业服务细分行业众多，近年来在较长一段时间内主要发展趋势侧重于企业数字化，主要由于互联网已逐步由 ToC 消费领域，逐渐向 ToB 领域延伸。企业数字化成为必然趋势，数字化和智能化成为企业服务的新引擎，辐射不同行业，贯穿不同场景。在企业服务和个人服务相互融合的发展趋势下，服务与产品仍是企业的核心价值。

公司顺应行业发展趋势，推动产品与服务相结合，促进业务可持续健康发展。公司以线下服务能力见长，尤以线下渠道获客最为突出。此外，公司服务覆盖中小企业全生命周期，属于伴随成长的高粘性服务，因此，公司立足企业服务领域，推出城市拓展服务、科创服务、营销服务、投融资服务等企业服务，强化服务粘性与业务可持续性。

（2）竞争地位

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，致力于为国内中小创企业发展，提供综合企业服务。凭借自身多年服务经验与案例累积，已实现从企业加速服务到企业服务的升级。自认知、资源、资本需求出发，发掘并满足客户的成长需求，是业内知名孵化机构。

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降低，服务粘性强，进一步拉长企业客户服务周期。公司拥有线上线下一体化的服务能力，以及服务产品的运营能力。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和良好的口碑，行业品牌地位突出。公司拥有《高新技术企业证书》，是国家级高新技术企业，为国内首批认定的中关村国家自主创新示范区创新型孵化器，以及工信部认定的国家级中小企业公共服务示范平台。报告期内，公司综合实力和行业影响力持续扩大，处于行业领先地位。

3、经营模式

本公司的企业加速服务，是针对创始人的战略管理咨询服务。其核心产品包含“黑马成长营”、“黑马实验室”、“城市学院”等，让中小企业及创业者在组织管理、商业模式、产品营销、资本策略等方面得到帮助成长。

本公司的企业服务主要包括城市拓展服务、科创服务、营销服务及其他企业服务等。公司企业服务业务面向国内中小企业及创业创新群体的经营发展需求，提供产业资源与相关企业服务应用工具。同时，公司持续扩大覆盖二三线城市，打造各具城市特点的产业孵化体系及资源，并为广大中小企业的区域布局提供城市拓展服务及知识产权服务。另外，公司利用自有媒体传播能力及线下活动资源，提供营销服务。公司利用自有企业服务平台，提供线上线下相结合的综合服务。

公司拥有国内领先的企业服务平台化运营模式，服务机构及地方政府等资源方，可于公司平台中收获多重收益和价值。公司的服务资源，以自运营与合作模式为主，服务品类拓展迅速，如投资机构获取项目、服务机构拓展业务、地方政府升级产业等。公司标准化流程的资源开拓体系，伴随资源扩充，以及用户持续积累，运营效率亦将得到进一步提升。

4、业绩驱动因素

报告期内，公司战略升级取得阶段性成果，已实现从企业加速服务到企业服务的升级，从企业加速服务企业服营、科创营等，到城市拓展服务、科创服务、营销服务、投融资服务等，全方位赋能企业成长。其中：

（1）企业加速服务

报告期内，公司业务伴随战略升级，企业加速服务发展增速迅猛。截至本报告期末，公司企业加速服务客户数量 2,800 个，较上年同期增长 366.67%；期末合同订单 6,978.00 万元，较上年同期增加 201.95%。在服务客户数大幅增长同时，本期营业收入与营业成本同比增长，较上年同期涨幅分别为 98.53%、108.37%，毛利率较上年同期基本持平，是利润贡献核心动力之一。

（2）企业服务

报告期内，公司业务战略升级取得了阶段性成果，已实现从企业加速服务到服务中小企业的延伸，形成了由城市拓展、科创知识产权服务、营销服务等其他企业服务（含 SaaS 服务）组成的企业服务业务（以

下简称“企服业务”)板块。截至本报告期末,公司企业服务客户数量 5,726 个,较上年同期增长 536.22%;期末合同订 10,922.21 万元,较上年同期增加 203.94%。

本期企服业务收入增长强劲,较上年同期增幅 54.57%。其中公司为科创服务打造的新增业务板块——科创知识产权服务在三个月的时间里实现了 828.27 万元的收入,占全部企业服务收入的 23.61%,新增合同订单 2,649.34 万元,已经开始扮演重要角色。

本期公司着力打造辐射全国的业务网络和科创生态服务体系,科创产品带来成长新空间。上半年,公司的企服产品致力于以数字化、智能化为核心,为企业、园区、政府提供数智化服务方案。以北京为集团总部,向天津、广州、重庆、南京、青岛、厦门等大区为中心,辐射覆盖全国区域。截止目前以城市为单位的分子公司和办事处 59 个,助力各地企业转型升级和加速成长。截至本报告期期末,在全国 4000 多家“专精特新企业”中,公司已服务了 106 家,未来服务数量占比将进一步提升,是国内服务“专精特新企业”的龙头企业。

本期公司加大业务拓展力度。截止 6 月 30 日,公司员工总数 956 人,同比增加 355.24%,其中企业服务团队人数同比增加 681.25%。公司战略升级成果已得到了初步展现,为未来收入快速增长夯实了基础,随着企服收入占比的逐步增加,公司已迈入良性成长轨道。

(3) 在线化业务建设

公司大力加码在线平台建设,在完善线下服务体系的同时,公司全面推行服务 SaaS(软件即服务)化建设,深度融合企业加速服务、科创服务、知识产权及大数据与生态资源,持续搭建完善企业服务 SaaS 平台,构建在线新服务。

为实现服务 SaaS 化,公司组建了一支百人以上的研发团队,半年研发投入同比增长 207.96%,SaaS 化服务系统将在三季度推出。

二、核心竞争力分析

1、平台的利他机制和企业加速服务生态,高效聚合优质稀缺资源,普惠中小企业

公司平台通过聚合具有企业加速服务赋能能力的企业家、投资家以及城市产业资源,精准匹配中小企业的成长需求,实现多方共赢。

普惠中小企业。公司平台通过对优质资源的聚集,对城市产业政策及产业资源的对接,以平台标准化产品和服务的设计,让一线创新的商业思想、方法论以及优势产业资源突破行业、规模、区域等限制,普惠海量中小企业,助力其成长发展。

2、一站式的服务体系打造,陪伴中小企业全生命周期成长

公司自成立以来，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。历经发展，公司已具备成熟的研发团队和产品服务团队，围绕中小企业及创业群体的需求，提供企业全生命周期的企业服务。

3、稳固的用户体系的搭建，形成高黏性的用户关系及稳定增长的流量

公司自有媒体矩阵具有低成本获取流量的核心优势。凭借已深度服务的上万家中小企业付费用户的口碑积累和“百城计划”线下覆盖区域的扩展，公司已形成“从媒体到流量”、“从线上到线下”、“从社群运营到城市下沉”的独具特色的用户及流量体系建设。

4、服务线上化、流程标准化

公司管理数据化的中台建设，为持续提升运营效率及服务质量提供保障。公司的在线服务平台，已自主开发了集产品交付、数据管理等于一体的中台运营构架，在此架构基础上，将进一步丰富并增强产品、交付方式、数据管理等线上线下一体化运营服务能力，提升运营效率，降低业务发展边际成本。

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	98,976,702.80	57,901,158.24	70.94%	主要系本期业务摆脱疫情影响，新增企服产品-科创知识产权业务，步入快速发展轨道，较上年同期大幅增长所致。
营业成本	46,395,188.25	25,134,009.63	84.59%	主要系本期业务收入大幅增长，营业成本同比增加所致。
销售费用	36,745,826.89	10,051,277.56	265.58%	主要系本期业务规模扩大，培育科创知识产权业务，增加销售人员及各项销售相关投入所致。
管理费用	35,433,397.44	19,432,885.86	82.34%	主要系本期公司业务规模扩大，培育科创知识产权业务，增加管理人员及各项管理相关投入所致。

财务费用	-5,387,675.88	-3,937,882.14	-36.82%	主要系本期再融资募资完成，银行存款增加，银行存款利息收入增加所致。
所得税费用	-6,386,999.80	284,933.60	-2,341.57%	主要系本期科创知识产权业务子公司未来可弥补亏损确认递延所得税资产所致。
研发投入	15,585,504.75	5,060,912.06	207.96%	主要系本期研发项目增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-4,164,417.85	-6,945,896.58	40.04%	本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负，同比发生较大变动，主要系公司扩大经营规模，销售商品提供劳务收到的现金大幅增加，因员工人数大幅增加，支付给职工及为职工支付的现金同比上年同期大幅增加，以及公司培育企业服务成本投入所致。
投资活动产生的现金流量净额	-110,553,914.28	71,103,866.24	-255.48%	主要系公司本期购买理财产品导致净额流出，上年同期理财产品到期净额流入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	204,440,851.11	-8,099,807.85	2,624.02%	主要系本期再融资募资完成，现金流入增加所致。
现金及现金等价物净增加额	89,722,518.98	56,058,161.81	60.05%	主要系公司扩大经营规模，再融资募资完成，现金流入增加所致。

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	60,264,406.19	29,655,131.36	50.79%	98.53%	108.37%	-2.33%
企业服务	35,079,529.97	16,740,056.89	52.28%	54.57%	53.55%	0.32%

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	10,486,941.75	110.92%	主要系北京创新黑马投资管理合伙企业(有限合伙)投资项目公允价值增加为公司带来投资收益以及理财产品投资收益。	是

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	383,567,382.43	51.81%	293,844,863.45	61.07%	-9.26%	主要系本期再融资募资完成，银行存款增加所致。
应收账款	10,071,733.39	1.36%	3,675,829.02	0.76%	0.60%	主要系本期赊销服务收入增加，款项尚未收回所致。
合同资产	82,620,237.51	11.16%	68,244,168.89	14.18%	-3.02%	主要系本期按交付进度确认收入的政府业务增加，尚未达到回款时间所致。
长期股权投资	74,990,763.18	10.13%	63,532,154.80	13.20%	-3.07%	主要系北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）投资项目公允价值增加所致。
固定资产	3,150,203.10	0.43%	3,387,347.51	0.70%	-0.27%	
使用权资产	11,374,022.11	1.54%			1.54%	系本期执行新租赁准则租赁相关资产调整至本科目所致。
合同负债	95,182,377.48	12.86%	59,336,202.20	12.33%	0.53%	主要系本期业务收款订单大幅增加而尚未交付所致。
租赁负债	3,771,379.69	0.51%			0.51%	系本期执行新租赁准则租赁相关负债调整至本科目所致。
预付款项	12,112,208.99	1.64%	4,675,387.50	0.97%	0.67%	主要系本期预付营业成本增加所致。
其他流动资产	103,412,110.03	13.97%	6,620,964.08	1.38%	12.59%	主要系本期公司购买理财产品所致。
其他非流动金融资产	17,385,861.55	2.35%	8,846,861.55	1.84%	0.51%	主要系本期新增投资合作所致。

开发支出	9,057,945.67	1.22%	1,725,652.42	0.36%	0.86%	主要系本期研发项目增加所致。
递延所得税资产	10,553,157.73	1.43%	3,872,111.05	0.80%	0.63%	主要系本期科创知识产权业务子公司未来可弥补亏损确认递延所得税资产所致。

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								
其他非流动金融资产	8,846,861.55				9,000,000.00		-461,000.00	17,385,861.55
上述合计	8,846,861.55				9,000,000.00		-461,000.00	17,385,861.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：本期公司收到东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)分回投资收益 461,000.00 元。

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

不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,767,263.00	720,000.00	1,395.45%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京黑马创展投资管理有限公司	投资管理	收购	1,767,263.00	51.00%	自筹	胡翔		投资管理	非同一控制下企业合并已完成	-	99,709.43	否	2021年3月18日	巨潮资讯网
合计	--	--	1,767,263.00	--	--	--	--	--	--	-	99,709.43	--	--	--

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	期末金额	资金来源
其他	26,539,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	-9,153,138.45	17,385,861.55	自筹
合计	26,539,000.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	-9,153,138.45	17,385,861.55	--

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	36,582.07
报告期投入募集资金总额	3,576.62
已累计投入募集资金总额	19,085.55
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>1.首次公开发行股票募集资金情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准创业黑马（北京）科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1312号）核准，公司2017年8月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,700.00万股，发行价为10.75元/股，募集资金总额为人民币182,750,000.00元，扣除承销及保荐费用人民币21,260,000.00元，余额为人民币161,490,000.00元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币9,758,400.00元，实际募集资金净额为人民币151,731,600.00元。</p> <p>截至2021年6月30日，累计使用募集资金人民币15,508.93万元，其中：本期使用人民币0元，以前年度使用人民币15,508.93万元（累计使用募集资金与实际募集资金余额人民币15,173.16万元的差异金额为人民币335.77万元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额）。</p> <p>公司首次公开发行股票募投项目已建设完成，为便于公司募集资金专户管理，公司已于本期将上述募集资金专户进行注销，余额人民币0.10万元转入基本户。</p>	
<p>2.非公开发行股票募集资金情况</p> <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，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2021年6月30日，累计使用募集资金人民币3,576.62万元，其中：本期使用人民币3,576.62万元，均投入募集资金项目。募集资金余额为人民币18,036.31万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
黑马众创空间	否	12,005.11	12,005.11		12,329.76	100.00	2020年9月30日	762.34	4,296.66	不适用	否
线上业务系统和管理信息系统	否	3,168.05	3,168.05		3,179.17	100.00	2018年9月30日	--	--	不适用	否
产业加速服务云平台项目	否	21,408.91	21,408.91	3,576.62	3,576.62	16.71%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,582.07	36,582.07	3,576.62	19,085.55	--	--	762.34	4,296.66	--	--

超募资金投向											
无											
合计	--	36,582.07	36,582.07	3,576.62	19,085.55	--	--	762.34	4,296.66	--	--
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										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司募投黑马众创空间项目先期已投入 5,166.08 万元；线上业务系统和管理信息系统项目先期已投入 2,716.05 万元，合计投入 7,882.13 万。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[2017]16189 号、天职业字[2018]1373 号、天职业字[2018]22756 号）。涉及前述募集资金置换事项已分别经公司第一届董事会第十四次会议、第一届董事会第十八次会议、第二届董事会第六次会议审议通过。上述资金已全部置换转出。</p> <p>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二十七次会议审议通过。截至 2021 年 6 月 30 日，上述资金已从募集资金专户转出。</p>										
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	<p>尚未使用的募集资金目前存在于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。</p> <p>公司于 2021 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于授权公司管理层使用闲置自有资金及募集资金购买理财产品的议案》，在不影响公司日常经营业务开展情况下，授权公司管理层使用不超过 2 亿元（含）自有资金、1 亿元（含）募集资金进行现金管理，授权期限不超</p>										

	过 12 个月。公司资金在上述额度的本金及决议有效期内可循环滚动使用。 截至 2021 年 6 月 30 日，公司用于现金管理的募集资金金额为 10,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	10,000	0	0	0
券商理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
合计		20,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
华泰证券股份有限公司	证券	保本浮动收益型	7,000	自有资金	2021年03月12日	2021年05月12日	投资	协议约定	5.20%	57.43	57.43	已收回		是	是	巨潮资讯网
华泰证券股份有限公司	证券	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2021年05月28日	2021年08月25日	投资	协议约定	3.50%	14.93	14.93	未到期		是	是	巨潮资讯网
华泰证券股份有限公司	证券	保本浮动收益型	5,000	募集	2021年05月28日	2021年07月28日	投	协议	3.40%	14.5	14.5	未到		是	是	巨潮资讯网

公司		型		资金	日	日	资	约定				期				网
合计			17,000	--	--	--	--	--	--	86.86	86.86	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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	2,574.29	5,962.72	5,569.67	879.97	-169.11	-97.41
北京协同创新黑马投资管理有限公司	子公司	投资管理	1,000.00	1,370.8	1,235.93	300.91	201.3	199.61

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
德阳黑马加速科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域

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
重庆市璧山区黑马创润科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
青岛黑马经际科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
威海黑马加速科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
黑骅梅（天津）管理咨询有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
阜阳黑马加速信息科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
聊城黑马加速信息科技服务有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
佛山黑马创启科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
绵阳黑马创启科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
天津黑马金泽财税咨询有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
创业黑马（天津）财税科技有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
创业黑马（天津）财税科技有限公司河东分公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
杭州不端不装科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
昆明黑马加速科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
创业黑马（北京）财税科技有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
大可好思（上海）财税咨询有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
广东爱黑马企服科技有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
北京黑马创展投资管理有限公司	购买	进一步提升公司投资服务能力
北京创富未来科技有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构
武汉光谷黑马创业路演有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构
青岛黑马创业服务有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构
苏州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
上海经际信息科技有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构

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

中国经济正面临并开始结构性转型，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。中国经济发展将面临更加多样复杂的影响因素，宏观经济结构性模板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，为其提供企业加速服务、城市拓展服务、科创服务、营销服务、投融资服务等一系列的企业服务。公司目标客户的规模及其发展潜力空间，与中国宏观经济的走势具有较强的相关性。公司顺应市场发展，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，通过持续提升服务能力，持续深化发掘客户需求，促使公司稳定发展。

2、政策风险

国家十四五规划中指出，加快发展现代服务业和加快数字化发展。在持续促进企业创新成长同时，国家亦颁布《国家职业教育改革实施方案》《关于促进在线教育健康发展的指导意见》《中国教育现代化 2035》等政策，以及党的十九届四中全会提出“要健全有利于更充分更高质量就业的促进机制，构建服务全民终身学习的教育体系”。针对企业创新发展、健康发展所需人才，构建终身学习的教育服务体系。对终身交易、职业教育等个人及企业成长服务的右下发展提供了强有力的支撑，但在客观上，对于职业教育等服务有了更进一步的行业监管及市场管理的规范性要求。未来政策持续细化明确，可能对公司现有业务增长产生影响。

公司时刻关注国家和行业政策动态，把握政策动态与趋势，深度分析研究相关政策法规，评估可能存在的风险与机遇。公司已建立政策风险预警防控管理机制，定期进行风险排查，对各业务单元进行政策风险合规提示，严格遵守相关法律法规的要求，保障公司依法合规经营。

3、市场竞争风险

国内企业服务行业处于快速增长阶段，企业服务市场需求的快速增长，公司所处行业的参与者将逐步增多，并开始注重自身品牌建设，行业中已涌现出一大批企服企业，公司将面临愈加激烈的市场竞争。

尽管公司在专业能力、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，进一步巩固行业领先地位。

4、业务拓展风险

企业服务行业存在同质化竞争特点，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。为此，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。

公司服务的主要客群为国内中小创企业，通过自身企业服务平台，为目标客群提供企业加速服务、城市拓展、科创服务、营销服务、投融资服务等一系列的企业服务。尤以是在线业务建设，将公司积累的资源与渠道网络为基础，顺应行业及技术发展趋势，着眼于业务发展需求，于技术优势提升、丰富产品种类，促进业务持续健康发展。

5、研发风险

近年来，公司研发费用持续增加。根据业务发展趋向，研发投入提升了公司企业服务业务升级速度，聚焦业务数字化建设方面，伴随在线业务平台持续建设，未来一段时间内，仍将需要较大投入，将对公司利润产生一定影响。

公司将通过合理项目规划，从业务发展需求出发，建设服务功能模块，提升公司研发投入及投产使用效率及效果。

6、人才管理风险

公司属于人才密集型智力服务行业，行业专业人才稀缺，对从业人员能力有较高要求。随着行业发展持续发展，竞争加剧及形势的不断变化，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。

公司持续优化合理的人才成长体系与激励机制，升级人才培养与成长模式，做好人才梯队建设，完善用人机制。公司通过制度建立，以及文化建设，为员工提供充满挑战和机遇的工作环境，做到人尽其才；保护员工合法权益，建立多元化的激励途径，促进并实现员工与公司共同成长。

7、疫情风险

2021年上半年，全球疫情仍未能得到有效管控，国内疫情总体可控，但区域和小规模聚集性疫情时有发生，尤其是因区域性疫情爆发而导致的防疫管控，对公司全国各地服务的开展，可能产生一定影响。对此，公司已初步建立形成积极灵活的服务机制，结合自有在线服务能力，确保业务稳定运营。

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
2021年04月27日	约调研在线平台“创业黑马投资者关系”小程序	其他	个人	参加公司2020年度网上业绩说明会的投资者	公司2020年度网上业绩说明会	约调研在线平台“创业黑马投资者关系”小程序

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
2020 年年度股东大会	年度股东大会	52.34%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	2020 年年度股东大会决议

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
张东	财务总监、董事会秘书	离任	2021 年 03 月 30 日	个人原因离职
左超	财务总监	聘任	2021 年 03 月 30 日	聘任财务总监
徐文峰	副总经理、董事会秘书	聘任	2021 年 03 月 30 日	聘任副总经理、董事会秘书

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

（一）2019 年股权激励计划相关事宜

1、2019 年 4 月 1 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2019 年股票期权激励计划有关事宜的议案》等相关议案；同日，公司第二届监事会第四次会议审议通过《关于公司〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于公司〈2019 年股票期权激励计划激励对象名单〉核查意见的议案》等议案并发表同意意见；公司独立董事发表了独立意见。

2、2019 年 4 月 19 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2019 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2019 年股票期权激励计划有关事宜的议案》等相关议案，公司董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜；同时，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查情况，披露了《关于 2019 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖股票的自查报告》。

3、2019 年 4 月 25 日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第五次会议分别审议通过《关于 2019 年股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定授予日为 2019 年 4 月 26 日，监事会对授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，公司独立董事对此发表了独立意见。

4、2019 年 6 月 12 日，公司披露了《关于 2019 年股票期权激励计划授予登记完成公告》（公告编号：2019-045），本次股票期权实际授予对象为 22 人，实际授予数量为 150 万份，占目前公司总股本 6,800 万股的 2.21%。期权简称：黑马 JLC1，期权代码：036362。

5、2019 年 6 月 28 日，公司第二届董事会第十三次会议（临时会议）和第二届监事会第七次会议（临时会议），分别审议通过了《关于调整股票期权激励计划相关事项的议案》。鉴于公司已披露的《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-048），根据《2019 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定若在行权前公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股配股等事宜，股票期权数量、行权价将做相应的调整。公司独立董事对此发表了独立意见。

6、2020 年 4 月 27 日，公司第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十四次会议，分别审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。公司将就部分离职激励对象已获授未行权的股票期权进行注销，同时将就本次期权激励计划第一个行权期未达成行权条件的部分股票期权进行注销。

7、2021 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。公司将就部分离职激励对象已获授未行权的股票期权进行注销，同时将就本次期权激励计划第二个行权期未达成行权条件的部分股票期权进行注销。

（二）2021 限制性股票激励计划相关事宜

1、2021 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》之相关议案；同日，公司第二届监事会第十八次会议审议通过《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2021 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》之有关议案并发表同意意见；公司独立董事发表了独立意见。

2、2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案，公司董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜；同时，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查情况，披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

3、2021 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第十九会议分别审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》确定授予日为 2021 年 5 月 26 日为授予日，授予 29 名激励对象 874.00 万股第二类限制性股票。公司监事会对授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，公司独立董事对此发表了独立意见。

第五节 环境与社会 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

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

不适用

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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

无

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、非公开发行 A 股股票相关事宜

报告期内，公司完成了非公开发行 A 股股票事宜，相关情况如下：

本次发行共 8 名申购对象，确定最终发行股份数量为 14,008,976 股。本次发行最终确定本次发行的发行价格为 15.59 元/股，为本次发行定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 80%。公司本次非公开发行股票的上市日为 2021 年 3 月 12 日。

根据天职国际于 2021 年 2 月 5 日出具的天职业字[2021]4914 号《验资报告》，截至 2021 年 2 月 4 日，民生证券已收到创业黑马本次发行的发行对象缴纳的认购资金总额人民币 21,839.99 万元。同日，民生证券已将上述认购款项扣除保荐承销费后的余额划转至创业黑马指定的本次募集资金专项存储账户。据《验资报告》内容，创业黑马本次发行股票数量为 14,008,976 股，发行价格为 15.59 元/股，募集资金总额为人民币 21,839.99 万元，扣除发行费用（不含税）人民币 431.08 万元，募集资金净额为人民币 21,408.91 万元，其中计入股本人民币 1,400.90 万元，计入资本公积人民币 20,008.01 万元。

2、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过《关于 2020 年度利润分配预案的议案》。公司 2020 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 109,208,976 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），本年度不转增不送股。

本次权益分派股权登记日为：2021 年 6 月 1 日，除权除息日为：2021 年 6 月 2 日。公司 2020 年度权益分派方案已于 2021 年 6 月 2 日实施完成，具体内容详见公司于 2021 年 5 月 26 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

3、2021 年限制性股票激励事宜

详见本报告第四节“公司治理”中第四项“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”内容。

4、关于公司财务总监、董事会秘书变更事宜

鉴于张东先生因个人原因辞去公司财务总监、董事会秘书职务。张东先生辞职后不再担任公司及子公司任何职务。公司于 2021 年 3 月 30 日召开第二届董事会第二十六次会议，由公司董事长牛文文先生提名，经董事会提名委员会资格审核，审议通过了《关于聘任副总经理兼董事会秘书的议案》《关于聘任财务总监的议案》，同意聘任徐文峰先生为公司副总经理、董事会秘书；聘任左超先生为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、关于购买北京黑马创展投资管理有限公司部分股权暨关联交易事宜

2021 年 3 月 17 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司对外投资购买北京黑马创展投资管理有限公司部分股权暨关联交易的议案》。同意公司以自有资金人民币 1,767,263 元向自然人牛文文、康国红购买北京黑马创展投资管理有限公司（以下简称“黑马创展”）合计 51%股权。

因牛文文先生为公司实际控制人、董事长、持股 5%以上股东，故本次交易属于关联交易，关联董事牛文文先生回避表决。本次关联交易属于董事会审议权限范围内，无需提交股东大会审议。公司独立董事对此发表了独立意见。

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 18 日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的相关公告。

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	22.15%	14,008,976				14,008,976	35,091,569	32.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	21,082,593	22.15%	14,008,976				14,008,976	35,091,569	32.13%
其中：境内法人持股			8,877,483				8,877,483	8,877,483	8.13%
境内自然人持股	21,082,593	22.15%	5,131,493				5,131,493	26,214,086	24.00%
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	74,117,407	77.85%	0				0	74,117,407	67.87%
1、人民币普通股	74,117,407	77.85%	0				0	74,117,407	67.87%
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	95,200,000	100.00%	14,008,976				14,008,976	109,208,976	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年3月12日，公司非公开发行股票上市，本次非公开发行股份事宜最终发行股份数量为14,008,976股。公司总股本由95,200,000股，变更为109,208,976股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年2月27日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过关于公司非公开发行股票相关事项之议案。

2020 年 3 月 16 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案等相关议案。

2020 年 3 月 21 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了关于《公司 2020 年度非公开发行 a 股股票预案（修订稿）》之相关的议案。

2020 年 6 月 12 日，公司本次发行申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。

2020 年 6 月 19 日，中国证监会出具了《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》（证监许可〔2020〕1207 号），核准公司本次发行。

截至 2021 年 2 月 4 日，本次发行获配的 8 名发行对象已将认购资金全额汇入保荐机构（主承销商）民生证券指定账户。根据天职国际于 2021 年 2 月 5 日出具的天职业字[2021]4914 号《验资报告》，截至 2021 年 2 月 4 日，民生证券已收到创业黑马本次发行的发行对象缴纳的认购资金总额人民币 21,839.99 万元，确定最终发行股份数量为 14,008,976 股。

同日，民生证券已将上述认购款项扣除保荐承销费后的余额划转至创业黑马指定的本次募集资金专项存储账户。根据天职国际于 2021 年 2 月 5 日出具的天职业字[2021]4915 号《验资报告》，创业黑马本次发行股票数量为 14,008,976 股，发行价格为 15.59 元/股，募集资金总额为人民币 21,839.99 万元，扣除发行费用（不含税）人民币 431.08 万元，募集资金净额为人民币 21,408.91 万元，其中计入股本人民币 1,400.90 万元，计入资本公积人民币 20,008.01 万元。

公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。公司本次非公开发行股票 14,008,976 股的上市日为 2021 年 3 月 12 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司非公开发行股份数量为 14,008,976 股，公司已就增发股份事宜向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。经确认，本次增发股份已于上市日 2021 年 3 月 12 日的前一交易日日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。

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		2020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）	0.06	0.05	0.08	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.05	0.08	0.07
科目	本报告期末		2020/12/31	
	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）	3.90	5.36	3.94	5.40

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	7,027,531	0	28,110,124	高管锁定	高管锁定
张翊	0	0	1,924,310	1,924,310	首发后限售	2021年9月13日
吴世春	0	0	962,155	962,155	首发后限售	2021年9月13日
张海峰	0	0	2,245,028	2,245,028	首发后限售	2021年9月13日
上海劲邦股权投资管理有限公司—南京劲邦高创创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	1,520,205	1,520,205	首发后限售	2021年9月13日
上海劲邦股权投资管理有限公司—青岛劲邦智创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	3,848,620	3,848,620	首发后限售	2021年9月13日
上海纯达资产管理有限公司—纯达蓝宝石2号私募证券投资基金	0	0	962,155	962,155	首发后限售	2021年9月13日
诺德基金—刘坚—诺德基金浦江61号单一资产管理计划	0	0	1,282,873	1,282,873	首发后限售	2021年9月13日
嘉兴铂诺股权投资合伙企业（有限合伙）—铂诺柏华创新1号私募股权投资基金	0	0	1,263,630	1,263,630	首发后限售	2021年9月13日
合计	21,082,593	7,027,531	14,008,976	42,119,100	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
创业黑马	2021年03月12日	15.59	14,008,976	2021年03月12日	14,008,976	不适用	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2021年03月11日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司非公开发行证券相关情况如下：

1、公司非公开发行事项之相关决策程序

2020年2月27日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过关于公司非公开发行股票相关事项之议案。

2020年3月16日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过关于公司2020年度非公开发行A股股票方案等相关议案。

2020年3月21日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了关于《公司2020年度非公开发行a股股票预案（修订稿）》之相关的议案。

2020年6月12日，公司本次发行申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。

2020年6月19日，中国证监会出具了《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》（证监许可〔2020〕1207号），核准公司本次发行。

2、发行过程

截至2021年1月29日13:00询价开始前，本次非公开发行共向116个投资者送达认购邀请文件。

2021年1月29日13:00-18:00，在上海市通力律师事务所的见证下，询价申购共收到8份申购报价单，所有申购对象均按照认购邀请书的要求提交了文件。

本次发行8名申购对象中有1名属于证券投资基金，无需缴纳申购保证金；另外7名申购对象已按时足额缴纳了申购保证金。

3、发行方式及数量

本次发行采取非公开发行股票的方式。根据簿记建档的方式，确定最终发行股份数量为14,008,976股。

4、发行价格

本次发行的定价基准日为发行期首日（2021 年 1 月 27 日），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%，即不低于 15.59 元/股。

发行人和主承销商根据本次发行的申购情况对有效申购进行了统计，通过簿记建档的方式，按照价格优先、金额优先和时间优先的原则，最终确定本次发行的发行价格为 15.59 元/股，相当于本次发行定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 80%。

5、募集资金及到账验资情况

截至 2021 年 2 月 4 日，本次发行获配的 8 名发行对象已将认购资金全额汇入保荐机构（主承销商）民生证券指定账户。根据天职国际于 2021 年 2 月 5 日出具的天职业字[2021]4914 号《验资报告》，截至 2021 年 2 月 4 日，民生证券已收到创业黑马本次发行的发行对象缴纳的认购资金总额人民币 21,839.99 万元。

同日，民生证券已将上述认购款项扣除保荐承销费后的余额划转至创业黑马指定的本次募集资金专项存储账户。根据天职国际于 2021 年 2 月 5 日出具的天职业字[2021]4915 号《验资报告》，创业黑马本次发行股票数量为 14,008,976 股，发行价格为 15.59 元/股，募集资金总额为人民币 21,839.99 万元，扣除发行费用（不含税）人民币 431.08 万元，募集资金净额为人民币 21,408.91 万元，其中计入股本人民币 1,400.90 万元，计入资本公积人民币 20,008.01 万元。

6、新增股份登记情况

公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。公司本次非公开发行股票的上市日为 2021 年 3 月 12 日。

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	12,180	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%	28,110,124		21,082,593	7,027,531	质押	18,450,000
蓝创文化传媒（天津）合伙	境内非国有	10.84%	11,836,174			11,836,174		

企业（有限合伙）	法人							
北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.35%	5,844,804			5,844,804		
上海劲邦股权投资管理有限公司—青岛劲邦智创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.52%	3,848,620	3,848,620	3,848,620			
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.64%	2,883,100			2,883,100		
其实	境内自然人	2.45%	2,679,400			2,679,400		
张海峰	境内自然人	2.06%	2,245,028	2,245,028	2,245,028			
张翹	境内自然人	1.76%	1,924,310	1,924,310	1,924,310			
上海金曼投资管理有限公司—金曼宏观 10 号私募证券投资基金	境内非国有法人	1.58%	1,722,200	-60,000		1,722,200		
上海劲邦股权投资管理有限公司—南京劲邦高创创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.39%	1,520,205	1,520,205	1,520,205			
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北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）执行事务合伙人，系蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除前述情况外，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	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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）	11,836,174	人民币普通股	11,836,174					
牛文文	7,027,531	人民币普通股	7,027,531					
北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	5,844,804	人民币普通股	5,844,804					
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	2,883,100	人民币普通股	2,883,100					
其实	2,679,400	人民币普通股	2,679,400					
上海金曼投资管理有限公司—金曼宏观 10 号私募证券投资基金	1,722,200	人民币普通股	1,722,200					
李强	335,680	人民币普通股	335,680					

郭树学	315,300	人民币普通股	315,300
蔡汝文	310,800		310,800
李长江	300,000		300,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控制股东、实际控制人牛文文先生系北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）执行事务合伙人，系蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除前述情况外，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）（参见注 4）	上述股东中，上海金曼投资管理有限公司一金曼宏观 10 号私募证券投资基金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 1,722,200 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

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）
张东	财务总监、董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
左超	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐文峰	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

五、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 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	383,567,382.43	293,844,863.45
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	10,071,733.39	3,675,829.02
应收款项融资		
预付款项	12,112,208.99	4,675,387.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,222,826.47	4,488,622.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		

合同资产	82,620,237.51	68,244,168.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	103,412,110.03	6,620,964.08
流动资产合计	597,006,498.82	381,549,835.06
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	74,990,763.18	63,532,154.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	17,385,861.55	8,846,861.55
投资性房地产		
固定资产	3,150,203.10	3,387,347.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,374,022.11	
无形资产	9,215,391.52	10,316,304.80
开发支出	9,057,945.67	1,725,652.42
商誉		
长期待摊费用	7,644,579.69	7,934,530.11
递延所得税资产	10,553,157.73	3,872,111.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	143,371,924.55	99,614,962.24
资产总计	740,378,423.37	481,164,797.30
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	23,317,338.36	14,824,989.16
预收款项		
合同负债	95,182,377.48	59,336,202.20
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	16,878,872.58	15,111,571.87
应交税费	5,069,206.63	12,663,494.89
其他应付款	9,211,718.72	4,631,213.91
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	7,425,618.06	
其他流动负债	2,657,103.24	1,846,192.76
流动负债合计	159,742,235.07	108,413,664.79
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	3,771,379.69	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		36,203.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,771,379.69	36,203.57
负债合计	163,513,614.76	108,449,868.36
所有者权益：		

股本	109,208,976.00	95,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	375,203,727.13	174,112,847.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,996,230.64	8,996,230.64
一般风险准备		
未分配利润	91,866,301.97	96,932,409.43
归属于母公司所有者权益合计	585,275,235.74	375,241,488.02
少数股东权益	-8,410,427.13	-2,526,559.08
所有者权益合计	576,864,808.61	372,714,928.94
负债和所有者权益总计	740,378,423.37	481,164,797.30

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：毛璇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	285,585,692.31	249,750,747.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	482,396.98	859,293.65
应收款项融资		
预付款项	4,077,870.65	2,006,275.31
其他应收款	51,008,128.58	28,129,825.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	12,920,453.87	14,193,284.07
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,289,685.78	3,185,290.49
流动资产合计	455,364,228.17	298,124,717.36
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	270,069,360.93	196,135,789.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,327,361.17	5,788,361.17
投资性房地产		
固定资产	658,619.33	945,795.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,518,029.07	
无形资产	8,070,083.61	8,734,792.87
开发支出	4,351,080.38	1,725,652.42
商誉		
长期待摊费用	1,871,708.06	1,750,548.46
递延所得税资产	2,248,779.55	1,438,610.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	297,115,022.10	216,519,550.46
资产总计	752,479,250.27	514,644,267.82
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	13,071,686.14	6,285,102.83
预收款项		
合同负债	70,021,992.43	51,099,493.81
应付职工薪酬	8,198,328.70	10,269,008.64
应交税费	2,804,351.50	5,291,448.02

其他应付款	95,860,086.96	95,448,559.76
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	4,418,076.26	
其他流动负债	2,185,222.50	1,612,306.62
流动负债合计	196,559,744.49	170,005,919.68
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		19,536.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		19,536.80
负债合计	196,559,744.49	170,025,456.48
所有者权益：		
股本	109,208,976.00	95,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	382,239,384.06	181,148,504.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,996,230.64	8,996,230.64
未分配利润	55,474,915.08	59,274,075.82
所有者权益合计	555,919,505.78	344,618,811.34
负债和所有者权益总计	752,479,250.27	514,644,267.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	98,976,702.80	57,901,158.24
其中：营业收入	98,976,702.80	57,901,158.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,780,926.77	53,960,938.74
其中：营业成本	46,395,188.25	25,134,009.63
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	381,832.90	178,139.13
销售费用	36,745,826.89	10,051,277.56
管理费用	35,433,397.44	19,432,885.86
研发费用	6,212,357.17	3,102,508.70
财务费用	-5,387,675.88	-3,937,882.14
其中：利息费用	295,890.85	
利息收入	5,803,939.14	4,003,527.76
加：其他收益	723,934.74	675,079.68
投资收益（损失以“-”号填列）	10,486,941.75	363,302.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,550,821.84	-732,814.46
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）	-189,850.61	-1,229,550.09
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-461,000.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-40,105.86
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,244,198.09	3,708,945.68
加：营业外收入	800,128.19	250.00
减：营业外支出	10,323.79	1,247,808.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,454,393.69	2,461,387.30
减：所得税费用	-6,386,999.80	284,933.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,067,393.89	2,176,453.70
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,067,393.89	2,176,453.70
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	5,272,198.70	1,444,119.91
2. 少数股东损益	-8,339,592.59	732,333.79
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	-3,067,393.89	2,176,453.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,272,198.70	1,444,119.91
归属于少数股东的综合收益总额	-8,339,592.59	732,333.79
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.05	0.02
(二) 稀释每股收益	0.05	0.02

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：毛璇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	55,587,559.02	39,558,800.45
减：营业成本	23,864,623.86	15,400,888.39
税金及附加	218,466.32	118,047.51
销售费用	17,486,973.80	7,901,665.84
管理费用	18,890,616.14	15,063,322.88
研发费用	4,063,278.45	2,868,495.10
财务费用	-5,151,518.66	-3,747,647.11

其中：利息费用	127,404.28	
利息收入	5,344,753.84	3,773,486.35
加：其他收益	621,648.89	0.17
投资收益（损失以“-”号填列）	9,602,428.24	748,410.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,666,308.33	-347,705.93
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）	-104,434.37	-942,322.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-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）	6,314,761.87	1,760,116.60
加：营业外收入	6,433.68	
减：营业外支出	7,677.63	522,080.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,313,517.92	1,238,036.60
减：所得税费用	-808,218.94	150,154.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,121,736.86	1,087,882.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,121,736.86	1,087,882.11
（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	7,121,736.86	1,087,882.11
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	2021 年半年度	2020 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	119,820,579.02	48,543,328.27
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	8,011,305.41	4,635,410.14
经营活动现金流入小计	127,831,884.43	53,178,738.41
购买商品、接受劳务支付的现金	29,733,241.47	12,470,719.33
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	69,974,893.01	31,377,092.64
支付的各项税费	7,911,720.55	4,221,290.54
支付其他与经营活动有关的现金	24,376,447.25	12,055,532.48
经营活动现金流出小计	131,996,302.28	60,124,634.99
经营活动产生的现金流量净额	-4,164,417.85	-6,945,896.58
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	1,461,920.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,140.00	
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	408,000,000.00
投资活动现金流入小计	101,151,509.30	409,461,920.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,251,922.46	2,638,053.98
投资支付的现金	9,000,000.00	720,000.00
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	335,000,000.00
投资活动现金流出小计	211,705,423.58	338,358,053.98
投资活动产生的现金流量净额	-110,553,914.28	71,103,866.24
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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	10,586,536.04	8,091,999.87
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	314,949.59	7,807.98
筹资活动现金流出小计	10,901,485.63	8,099,807.85
筹资活动产生的现金流量净额	204,440,851.11	-8,099,807.85
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	89,722,518.98	56,058,161.81
加：期初现金及现金等价物余额	293,844,863.45	235,710,956.39
六、期末现金及现金等价物余额	383,567,382.43	291,769,118.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	70,626,017.07	27,913,139.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,368,913.38	137,839,711.51
经营活动现金流入小计	82,994,930.45	165,752,851.02
购买商品、接受劳务支付的现金	8,976,225.08	4,975,966.59
支付给职工以及为职工支付的现金	40,063,198.15	26,489,958.62

支付的各项税费	2,999,450.33	1,589,867.16
支付其他与经营活动有关的现金	39,445,280.36	114,128,371.94
经营活动现金流出小计	91,484,153.92	147,184,164.31
经营活动产生的现金流量净额	-8,489,223.47	18,568,686.71
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	1,453,171.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	408,000,000.00
投资活动现金流入小计	101,141,369.30	409,453,171.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	664,879.00	438,826.15
投资支付的现金	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	335,000,000.00
投资活动现金流出小计	261,258,052.56	335,438,826.15
投资活动产生的现金流量净额	-160,116,683.26	74,014,345.77
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	10,586,536.04	8,091,999.87
支付其他与筹资活动有关的现金	314,949.59	7,807.98
筹资活动现金流出小计	10,901,485.63	8,099,807.85
筹资活动产生的现金流量净额	204,440,851.11	-8,099,807.85
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	35,834,944.38	84,483,224.63
加：期初现金及现金等价物余额	249,750,747.93	163,837,551.30

六、期末现金及现金等价物余额	285,585,692.31	248,320,775.93
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	95,200,000.00				174,112,847.95				8,996,230.64		96,932,409.43		375,241,488.02	-2,526,559.08	372,714,928.94
加：会计政策变更											582,591.44		582,591.44		582,591.44
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	95,200,000.00				174,112,847.95				8,996,230.64		97,515,000.87		375,824,079.46	-2,526,559.08	373,297,520.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,008,976.00				201,090,879.18						-5,648,698.90		209,451,156.28	-5,883,868.05	203,567,288.23
（一）综合收益总额											5,272,198.70		5,272,198.70	-8,339,592.59	-3,067,393.89
（二）所有者投入和减少资本	14,008,976.00				201,090,879.18								215,099,855.18	2,455,724.54	217,555,579.72
1. 所有者投入的普通股	14,008,976.00				200,080,12								214,089,10		214,089,10

	76.00			5.82							1.82		1.82
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		1,010,753.36
4. 其他												2,455,724.54	2,455,724.54
(三) 利润分配													
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													
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		585,275,235.74	-8,410,427.13	576,864,808.61

上期金额

单位：元

项目	2020 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	95,200,000.00				174,331,031.31				7,888,154.26		98,803,862.59		376,223,048.16	-591,922.07	375,631,126.09
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	95,200,000.00				174,331,031.31				7,888,154.26		98,803,862.59		376,223,048.16	-591,922.07	375,631,126.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					640,199.29						-6,647,879.96		-6,007,680.67	685,613.40	-5,322,067.27
（一）综合收益总额											1,444,119.91		1,444,119.91	732,333.79	2,176,453.70
（二）所有者					640,199.29								640,199.29	-46,720.00	593,479.29

投入和减少资本					99.29							99.29	0.39	8.90
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					701,364.37							701,364.37		701,364.37
4. 其他					-61,165.08							-61,165.08	-46,720.39	-107,885.47
(三) 利润分配										-8,091,999.87		-8,091,999.87		-8,091,999.87
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										-8,091,999.87		-8,091,999.87		-8,091,999.87
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	95,200,000.00				174,971,230.60				7,888,154.26		92,155,982.63		370,215,367.49	93,691.33	370,309,058.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、本年期初余额	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

	0										
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	109,20			382,239				8,996,255,474			555,919,

额	8,976.00				,384.06				30.64	,915.08		505.78
---	----------	--	--	--	---------	--	--	--	-------	---------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2020 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				181,356,186.80				7,888,154.26	57,393,388.29		341,837,729.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,200,000.00				181,356,186.80				7,888,154.26	57,393,388.29		341,837,729.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					603,980.34					-7,004,117.76		-6,400,137.42
(一)综合收益总额										1,087,882.11		1,087,882.11
(二)所有者投入和减少资本					603,980.34							603,980.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					701,364.37							701,364.37
4. 其他					-97,384.03							-97,384.03
(三)利润分配										-8,091,999.87		-8,091,999.87
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者(或 股东)的分配										-8,091,9 99.87		-8,091,99 9.87
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	95,20 0,000 .00				181,96 0,167. 14				7,888, 154.26	50,389,2 70.53		335,437,5 91.93

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2021年6月30日，本公司注册资本10,920.8976万元。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2021年8月25日第二届第二十七次董事会会议决议批准。

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

有关公司合并财务报表范围及变化情况，参见本附注“八、合并范围的变动”、“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。

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、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（十）金融工具进行处理。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。

该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

25、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。

26、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。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括提供企业加速服务、城市拓展服务、营销服务、会员服务、基金管理服务、科创知识产权服务、税务咨询服务。

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服务、城市拓展服务、营销服务（包括公关服务和广告服务）、会员服务、基金管理服务、知识产权服务、税务咨询服务，具体收入确认原则如下：

（1）企业加速服务：对于短期一次性加速辅导班业务在加速辅导业务完成后确认收入，同时确认该

加速辅导班次产生的成本；对于多期加速辅导业务，则将多期加速辅导业务按班次平均拆分为多次加速辅导业务，每完成一个班次的加速辅导确认该次加速辅导的收入，并同时确认该次加速辅导产生的成本。

(2) 城市拓展服务：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) 营销服务：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。

(4) 广告类收入：公司根据客户的广告投放需求编制广告投放明细表，约定投放的媒体、期间、频次等要素，公司根据投放明细表执行进度逐月确认收入。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 知识产权代理：公司根据合同提供代理服务，取得交付内容回执或得到客户确认后，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。

(8) 财税咨询服务：公司根据合同提供财税咨询服务，得到客户确认后，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。

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
无

28、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。

29、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。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人，在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租	已经第二届董事会第二十七次会议审议通过	

<p>赁》的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照上述通知的规定和要求，公司将按上述要求对会计政策进行相应调整。</p>		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	293,844,863.45	293,844,863.45	
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	3,675,829.02	3,675,829.02	
应收款项融资			
预付款项	4,675,387.50	4,426,230.07	-249,157.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,488,622.12	4,488,622.12	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产	68,244,168.89	68,244,168.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,620,964.08	6,620,964.08	
流动资产合计	381,549,835.06	381,300,677.63	-249,157.43
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	63,532,154.80	63,532,154.80	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,846,861.55	8,846,861.55	
投资性房地产			
固定资产	3,387,347.51	3,387,347.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,254,117.41	15,254,117.41
无形资产	10,316,304.80	10,316,304.80	
开发支出	1,725,652.42	1,725,652.42	
商誉			
长期待摊费用	7,934,530.11	7,934,530.11	
递延所得税资产	3,872,111.05	3,872,111.05	
其他非流动资产			
非流动资产合计	99,614,962.24	114,869,079.65	15,254,117.41
资产总计	481,164,797.30	496,169,757.28	15,004,959.98
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	14,824,989.16	14,469,645.05	-355,344.11
预收款项			
合同负债	59,336,202.20	59,336,202.20	
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	15,111,571.87	15,111,571.87	
应交税费	12,663,494.89	12,663,494.89	
其他应付款	4,631,213.91	4,631,213.91	
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		11,091,808.32	11,091,808.32
其他流动负债	1,846,192.76	1,846,192.76	
流动负债合计	108,413,664.79	119,150,129.00	10,736,464.21
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		3,685,904.33	3,685,904.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,203.57	36,203.57	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	36,203.57	3,722,107.90	3,685,904.33
负债合计	108,449,868.36	122,872,236.90	14,422,368.54
所有者权益：			
股本	95,200,000.00	95,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	174,112,847.95	174,112,847.95	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,996,230.64	8,996,230.64	
一般风险准备			
未分配利润	96,932,409.43	97,515,000.87	582,591.44
归属于母公司所有者权益合计	375,241,488.02	375,824,079.46	582,591.44
少数股东权益	-2,526,559.08	-2,526,559.08	
所有者权益合计	372,714,928.94	373,297,520.38	582,591.44
负债和所有者权益总计	481,164,797.30	496,169,757.28	15,004,959.98

调整情况说明

公司自2021年1月1日开始执行《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号），将涉及报表科目调整列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	249,750,747.93	249,750,747.93	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	859,293.65	859,293.65	
应收款项融资			
预付款项	2,006,275.31	1,757,117.88	-249,157.43
其他应收款	28,129,825.91	28,129,825.91	

其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	14,193,284.07	14,193,284.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,185,290.49	3,185,290.49	
流动资产合计	298,124,717.36	297,875,559.93	-249,157.43
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	196,135,789.60	196,135,789.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,788,361.17	5,788,361.17	
投资性房地产			
固定资产	945,795.33	945,795.33	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,487,905.60	7,487,905.60
无形资产	8,734,792.87	8,734,792.87	
开发支出	1,725,652.42	1,725,652.42	
商誉			
长期待摊费用	1,750,548.46	1,750,548.46	
递延所得税资产	1,438,610.61	1,438,610.61	
其他非流动资产			
非流动资产合计	216,519,550.46	224,007,456.06	7,487,905.60
资产总计	514,644,267.82	521,883,015.99	7,238,748.17
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	6,285,102.83	6,285,102.83	
预收款项			
合同负债	51,099,493.81	51,099,493.81	
应付职工薪酬	10,269,008.64	10,269,008.64	
应交税费	5,291,448.02	5,291,448.02	
其他应付款	95,448,559.76	95,448,559.76	
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		5,749,290.82	5,749,290.82
其他流动负债	1,612,306.62	1,612,306.62	
流动负债合计	170,005,919.68	175,755,210.50	5,749,290.82
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		1,489,457.35	1,489,457.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,536.80	19,536.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,536.80	1,508,994.15	1,489,457.35
负债合计	170,025,456.48	177,264,204.65	7,238,748.17
所有者权益：			
股本	95,200,000.00	95,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	181,148,504.88	181,148,504.88	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,996,230.64	8,996,230.64	
未分配利润	59,274,075.82	59,274,075.82	
所有者权益合计	344,618,811.34	344,618,811.34	
负债和所有者权益总计	514,644,267.82	521,883,015.99	7,238,748.17

调整情况说明

公司自2021年1月1日开始执行《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号），将涉及报表科目调整列示。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

无

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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%

2、税收优惠

1、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。”

2、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。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% 的税率缴纳企业所得税；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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、本公司于 2018 年 9 月 10 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：GR201811002174），有效期为三年。子公司北京创业未来传媒技术有限公司于 2018 年 9 月 10 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：GR201811003567），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%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,000.00	
银行存款	382,379,099.28	293,831,587.07
其他货币资金	1,172,283.15	13,276.38
合计	383,567,382.43	293,844,863.45

其他说明：无

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	13,919,522.89	48.41%	13,919,522.89	100.00%		13,919,522.89	62.23%	13,919,522.89	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,800,000.00	23.65%	6,800,000.00	100.00%		6,800,000.00	30.40%	6,800,000.00	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,119,522.89	24.76%	7,119,522.89	100.00%		7,119,522.89	31.83%	7,119,522.89	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,833,636.73	51.59%	4,761,903.34	32.10%	10,071,733.39	8,447,881.75	37.77%	4,772,052.73	56.49%	3,675,829.02
其中：										
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,833,636.73	51.59%	4,761,903.34	32.10%	10,071,733.39	8,447,881.75	37.77%	4,772,052.73	56.49%	3,675,829.02
合计	28,753,159.62	100.00%	18,681,426.23		10,071,733.39	22,367,404.64	100.00%	18,691,575.62		3,675,829.02

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项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	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
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
合计	6,800,000.00	6,800,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单项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	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

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
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
其他客户	2,738,907.74	2,738,907.74	100.00%	预计无法收回
合计	7,119,522.89	7,119,522.89	--	--

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）	7,348,047.47	68,159.45	0.93%
1-2年	2,649,000.00	397,350.00	15.00%
2-3年	1,132,444.11	592,248.74	52.30%
3年以上	3,704,145.15	3,704,145.15	100.00%
合计	14,833,636.73	4,761,903.34	--

确定该组合依据的说明：无

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）	7,348,047.47
1 至 2 年	2,649,000.00
2 至 3 年	1,132,444.11
3 年以上	17,623,668.04
合计	28,753,159.62

(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	18,691,575.62	189,850.61		200,000.00		18,681,426.23
合计	18,691,575.62	189,850.61		200,000.00		18,681,426.23

(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
广州博鳌纵横网络科技有限公司	4,000,000.00	13.91%	4,000,000.00
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	2,476,712.32	8.61%	
合肥上博知识产权代理事务所（特殊普通合伙）	1,700,000.00	5.91%	
深圳市金立通信设备有限公司	1,600,000.00	5.56%	1,600,000.00
宁波布谷鸟广告传媒有限公司	1,318,000.00	4.58%	197,700.00
合计	11,094,712.32	38.57%	

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	12,024,919.38	99.28%	3,908,552.54	88.30%
1 至 2 年	87,289.61	0.72%	517,677.53	11.70%
合计	12,112,208.99	--	4,426,230.07	--

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	款项性质	期末余额	比例 (%)
上海祐泯企业管理服务中心	咨询服务费	2,040,225.00	16.84%
青岛为数信息科技有限公司	技术开发费	1,170,792.08	9.67%
北京远程汇达科技有限公司	咨询服务费、技术服务费	1,107,631.09	9.14%
上海茉畴企业管理服务中心	咨询服务费	1,103,799.00	9.11%
郑雨林	预付服务费	1,000,000.00	8.26%
合计		6,422,447.17	53.02%

其他说明：无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,222,826.47	4,488,622.12
合计	5,222,826.47	4,488,622.12

(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	4,751,203.94	4,129,678.43
其他	471,622.53	358,943.69
合计	5,222,826.47	4,488,622.12

2) 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	房屋租赁保证金	1,596,265.00	1年以内,1-2年,2-3年	30.56%	
上海长阳创谷企业发展有限公司	房屋租赁保证金	822,716.49	2-3年	15.75%	
重庆星宏教育投资有限公司	代垫筹办费用	583,783.76	1年以内,1-2年	11.18%	
北京市朝阳区发展和改革委员会	政府补助	500,000.00	1年以内	9.57%	
南京宁南房地产开发有限公司	房屋租赁保证金	174,404.85	1年以内	3.34%	
合计	--	3,677,170.1	--	70.41%	

3) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
北京市朝阳区发展和改革委员会	促进中小企业发展引导资金	500,000.00	6个月以内	公司已于2021年7月1日收到补助金额50万元,补助依据《朝阳区促进中小企业发展引导资金管理办法》

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	86,659,430.91	4,039,193.40	82,620,237.51	71,822,362.29	3,578,193.40	68,244,168.89
合计	86,659,430.91	4,039,193.40	82,620,237.51	71,822,362.29	3,578,193.40	68,244,168.89

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备,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

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	461,000.00			采用预期信用损失模型计算
合计	461,000.00			--

其他说明：无

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	100,000,000.00	
预缴税费	1,405,880.00	2,506,678.86
待认证进项税	2,006,230.03	2,583,843.20
再融资费用		849,056.59
待抵扣进项税		681,385.43
合计	103,412,110.03	6,620,964.08

其他说明：无

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）	53,381,1 62.96			9,999,53 6.55						63,380,6 99.51	
北京天天 不上班信 息技术有 限责任公 司	3,031,85 0.38			-59,146. 17						2,972,70 4.21	

上海义渠品牌管理有限公司	215,458.74			-89,568.54						125,890.20	4,046,796.92
杭州黑马惠企业服务有限公司	6,903,682.72			-300,000.00						6,603,682.72	
天津黑马贰号投资合伙企业(有限合伙)		808,226.26								808,226.26	
北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)		1,099,560.28								1,099,560.28	
小计	63,532,154.80	1,907,786.54		9,550,821.84						74,990,763.18	4,046,796.92
合计	63,532,154.80	1,907,786.54		9,550,821.84						74,990,763.18	4,046,796.92

其他说明：无

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建劲邦晋新创业投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	
东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)	5,327,361.17	5,788,361.17
黑马致坤燎原1号契约型私募股权投资基金	3,058,500.38	3,058,500.38
合计	17,385,861.55	8,846,861.55

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	3,150,203.10	3,387,347.51
合计	3,150,203.10	3,387,347.51

(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	1,988,898.40	5,057,200.39	8,685,704.22
2. 本期增加金额		197,205.03	448,153.16	645,358.19
(1) 购置		120,918.80	389,303.16	510,221.96
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		76,286.23	58,850.00	135,136.23
3. 本期减少金额			80,881.63	80,881.63
(1) 处置或报废			80,881.63	80,881.63
4. 期末余额	1,639,605.43	2,186,103.43	5,424,471.92	9,250,180.78
二、累计折旧				
1. 期初余额	743,882.16	1,118,858.00	3,435,616.55	5,298,356.71
2. 本期增加金额	114,613.17	209,654.70	555,692.43	879,960.30
(1) 计提	114,613.17	135,215.26	496,842.07	746,670.50
(2) 企业合并增加		74,439.44	58,850.36	133,289.80
3. 本期减少金额			78,339.33	78,339.33
(1) 处置或报废			78,339.33	78,339.33
4. 期末余额	858,495.33	1,328,512.70	3,912,969.65	6,099,977.68
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	781,110.10	857,590.73	1,511,502.27	3,150,203.10
2. 期初账面价值	895,723.27	870,040.40	1,621,583.84	3,387,347.51

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	15,296,260.26	15,296,260.26
2. 本期增加金额	597,404.44	597,404.44
4. 期末余额	15,893,664.70	15,893,664.70
二、累计折旧		
2. 本期增加金额	4,519,642.59	4,519,642.59
(1) 计提	4,519,642.59	4,519,642.59
4. 期末余额	4,519,642.59	4,519,642.59
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,374,022.11	11,374,022.11
2. 期初账面价值	15,296,260.26	15,296,260.26

其他说明：无

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				20,983,418.74	20,983,418.74
2. 本期增加金额				2,040,854.33	2,040,854.33
(1) 购置					
(2) 内部研发				2,040,854.33	2,040,854.33
(3) 企业合					

并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				23,024,273.07	23,024,273.07
二、累计摊销					
1. 期初余额				10,667,113.94	10,667,113.94
2. 本期增加金额				3,141,767.61	3,141,767.61
(1) 计提				3,141,767.61	3,141,767.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				13,808,881.55	13,808,881.55
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				9,215,391.52	9,215,391.52
2. 期初账面价值				10,316,304.80	10,316,304.80

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 53.79%。

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
RD01	687,568.26	88,522.31			776,090.57			
RD02	1,038,084.16	226,679.60			1,264,763.76			
RD03		704,951.27						704,951.27
RD04		605,234.77						605,234.77
RD05		716,075.00						716,075.00
RD06		1,239,151.87						1,239,151.87
RD07		1,085,667.47						1,085,667.47
RD08		4,706,865.29						4,706,865.29
合计	1,725,652.42	9,373,147.58			2,040,854.33			9,057,945.67

其他说明：无

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	7,934,530.11	1,736,661.15	2,026,611.57		7,644,579.69
合计	7,934,530.11	1,736,661.15	2,026,611.57		7,644,579.69

其他说明：无

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	17,184,244.19	2,579,636.63	17,164,244.19	2,574,636.63
可抵扣亏损	31,700,103.68	7,403,872.28	3,048,381.62	762,095.41

信用减值损失	3,728,035.88	569,648.82	3,569,193.40	535,379.01
合计	52,612,383.75	10,553,157.73	23,781,819.21	3,872,111.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,855,136.48	5,583,128.35
可抵扣亏损	36,681,333.41	32,572,602.70
合计	42,536,469.89	38,155,731.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	109,453.99	109,453.99	
2022	223.43	223.43	
2023	12,152,117.49	12,152,117.49	
2024	13,121,856.10	13,873,438.74	
2025	6,437,369.05	6,437,369.05	
2026	4,860,313.35		
合计	36,681,333.41	32,572,602.70	--

其他说明：无

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	23,317,338.36	14,469,645.05
合计	23,317,338.36	14,469,645.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省同济人力资源有限公司	1,080,000.00	未结算

合计	1,080,000.00	--
----	--------------	----

其他说明：

16、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业加速服务	75,252,792.15	50,944,418.04
科创知识产权	8,565,285.82	
城市拓展	7,982,718.25	2,439,561.87
营销服务	3,219,775.95	3,950,226.15
会员服务费	161,805.31	2,001,996.14
合计	95,182,377.48	59,336,202.20

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	15,110,475.08	73,059,463.78	71,793,682.54	16,376,256.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,096.79	3,240,356.57	2,948,837.10	292,616.26
三、辞退福利		513,500.00	303,500.00	210,000.00
合计	15,111,571.87	76,813,320.35	75,046,019.64	16,878,872.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,102,931.48	65,145,304.09	64,300,774.24	13,947,461.33
2、职工福利费	450,000.00	1,354,932.97	1,654,932.97	150,000.00
3、社会保险费	150,743.74	2,935,047.86	2,876,973.75	208,817.85
其中：医疗保险费	150,743.74	2,743,204.47	2,689,413.74	204,534.47
工伤保险费		57,393.51	53,150.77	4,242.74
生育保险费		134,449.88	134,409.24	40.64
4、住房公积金	4,992.00	2,297,012.20	2,338,656.20	-36,652.00

5、工会经费和职工教育经费	1,401,807.86	1,327,166.66	622,345.38	2,106,629.14
合计	15,110,475.08	73,059,463.78	71,793,682.54	16,376,256.32

(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	1,012.32	3,117,199.94	2,834,841.37	283,370.89
2、失业保险费	84.47	123,156.63	113,995.73	9,245.37
合计	1,096.79	3,240,356.57	2,948,837.10	292,616.26

其他说明：无

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,347,078.82	6,700,445.88
企业所得税	475,809.69	4,737,905.16
个人所得税	1,120,884.25	1,176,646.40
城市维护建设税	22,307.32	24,300.66
教育费附加	18,453.91	19,930.74
其他	84,672.64	4,266.05
合计	5,069,206.63	12,663,494.89

其他说明：无

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,211,718.72	4,631,213.91
合计	9,211,718.72	4,631,213.91

(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
押金、保证金	6,062,286.88	4,293,693.87
管理人报酬（名称待定）	2,594,830.15	
员工垫付款	26,093.48	327,336.86
其他	528,508.21	10,183.18
合计	9,211,718.72	4,631,213.91

20、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,425,618.06	11,091,808.32
合计	7,425,618.06	11,091,808.32

其他说明：无

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,657,103.24	1,846,192.76
合计	2,657,103.24	1,846,192.76

22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁房产	3,771,379.69	3,685,904.33
合计	3,771,379.69	3,685,904.33

其他说明：无

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,203.57		36,203.57		政府补助
合计	36,203.57		36,203.57		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创业家成都路演中心设备采购款补贴	16,666.77			16,666.77				与资产相关
2020 年度创新创业服务机构建设促进专项补贴	19,536.80			19,536.80				与收益相关

其他说明：无

24、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	95,200,000.00	14,008,976.00				14,008,976.00	109,208,976.00

其他说明：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，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。上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2021年2月5日出具的天职业字[2021]4915号验资报告予以验证。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	165,336,073.60	200,080,125.82		365,416,199.42
其他资本公积	8,776,774.35	1,010,753.36		9,787,527.71
合计	174,112,847.95	201,090,879.18		375,203,727.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：（1）本期公司公开发行股票，增加资本公积人民币200,080,125.82元；2）公司本期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1,010,753.36元。

26、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	8,996,230.64			8,996,230.64
合计	8,996,230.64			8,996,230.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

27、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	96,932,409.43	98,803,862.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	582,591.44	
调整后期初未分配利润	97,515,000.87	98,803,862.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,272,198.70	1,444,119.91
应付普通股股利	10,920,897.60	8,091,999.87
期末未分配利润	91,866,301.97	92,155,982.63

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 582,591.44 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、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	98,086,217.67	46,191,586.67	56,890,923.52	24,240,637.50
其他业务	890,485.13	203,601.58	1,010,234.72	893,372.13
合计	98,976,702.80	46,395,188.25	57,901,158.24	25,134,009.63
其中：				
其中：				

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 358,840,449.00 元。

其他说明：无

29、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	209,903.29	102,854.83
教育费附加	150,165.67	43,969.06
印花税	21,763.94	31,315.24
合计	381,832.90	178,139.13

其他说明：无

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	33,007,833.01	7,990,547.37
差旅交通费	2,383,992.76	535,297.16
广告宣传制作费	114,973.90	1,330,082.03
业务招待费	395,948.49	54,996.92
办公费	415,043.84	32,792.32
咨询服务费	199,258.46	51,770.83
其他	228,776.43	55,790.93
合计	36,745,826.89	10,051,277.56

其他说明：无

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	17,924,870.77	7,860,570.56
咨询服务费	6,984,631.93	3,937,613.54
房租物业费	6,494,300.62	3,973,575.45
折旧与摊销	2,078,450.25	2,050,468.18
办公费	774,991.68	595,441.89
差旅交通费	651,489.75	177,713.58
其他	524,662.44	837,502.66
合计	35,433,397.44	19,432,885.86

其他说明：无

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	3,043,029.56	1,675,997.54
直接投入	266,586.57	139,485.36
折旧与摊销	2,028,915.45	1,118,564.54
其他	873,825.59	168,461.26
合计	6,212,357.17	3,102,508.70

其他说明：无

33、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）	295,890.85	
减：利息收入	5,803,939.14	4,003,527.76
其他支出	120,372.41	65,645.62
合计	-5,387,675.88	-3,937,882.14

其他说明：无

34、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	586,203.57	675,079.68
个税返还	131,688.33	
进项税加计扣除	6,042.84	
合计	723,934.74	675,079.68

35、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	9,550,821.84	-732,814.46
收益凭证、结构性存款收益	936,119.91	1,096,116.91
合计	10,486,941.75	363,302.45

其他说明：

36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		-1,333,703.58
应收账款减值损失	-189,850.61	104,153.49
合计	-189,850.61	-1,229,550.09

其他说明：无

37、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	-461,000.00	
合计	-461,000.00	

其他说明：无

38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-40,105.86

39、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		788,695.19
其他	11,433.00	250.00	11,430.47
合计	800,128.19	250.00	800,125.66

40、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
----	-------	-------	-------------------

			额
对外捐赠		500,000.00	
其他	10,323.79	747,808.38	1,000.00
合计	10,323.79	1,247,808.38	1,000.00

其他说明：无

41、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	294,046.88	437,021.14
递延所得税费用	-6,681,046.68	-152,087.54
合计	-6,386,999.80	284,933.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-9,454,393.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,418,159.07
子公司适用不同税率的影响	-1,970,725.13
调整以前期间所得税的影响	58,290.38
非应税收入的影响	-3,335,191.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	670.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,315.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	803,327.82
税法规定的额外可扣除费用	-521,897.78
所得税费用	-6,386,999.80

其他说明：无

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	50,000.00	441,520.00
利息收入	5,803,939.14	4,003,527.76
押金保证金	1,732,103.83	190,362.38
其他	425,262.44	
合计	8,011,305.41	4,635,410.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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	9,923,074.82	4,209,540.15
房租物业费	6,059,130.10	4,444,261.24
押金保证金	2,470,703.87	299,699.22
差旅交通费	3,036,867.28	1,372,799.82
办公费	1,190,035.52	628,234.21
会议招待费	509,749.93	143,413.85
捐赠		500,000.00
其他	1,186,885.73	457,583.99
合计	24,376,447.25	12,055,532.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(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	408,000,000.00
合计	100,000,000.00	408,000,000.00

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	335,000,000.00
合计	200,000,000.00	335,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红手续费	6,340.63	7,807.98
发行费用	308,608.96	
合计	314,949.59	7,807.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

43、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	-3,067,393.89	2,176,453.70
加：资产减值准备	650,850.61	1,229,550.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	746,670.50	980,059.84
使用权资产折旧	4,519,642.59	
无形资产摊销	3,141,767.61	2,059,443.63
长期待摊费用摊销	2,026,611.57	1,778,526.25
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	320,539.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	295,890.85	
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,486,941.75	-363,302.45

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,681,046.68	-152,087.54
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）	-28,695,736.08	-10,762,748.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,391,697.97	-4,212,331.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,164,417.85	-6,945,896.58
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	383,567,382.43	291,769,118.20
减：现金的期初余额	293,844,863.45	235,710,956.39
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	89,722,518.98	56,058,161.81

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,593,173.56
其中：	--
收购北京黑马创展投资管理有限公司	1,593,173.56
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,139,672.44
其中：	--
收购北京黑马创展投资管理有限公司	4,139,672.44
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-2,546,498.88

其他说明：无

(3) 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	383,567,382.43	293,844,863.45
其中：库存现金	16,000.00	
可随时用于支付的银行存款	382,379,099.28	293,831,587.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,172,283.15	13,276.38
三、期末现金及现金等价物余额	383,567,382.43	293,844,863.45

其他说明：无

44、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
2021 年朝阳区促进中小企业发展引导资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
成都黑马全球路演中心市级财政科技项目专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00

(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、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京黑马创展投资管理有限公司	2021 年 04 月 01 日	1,767,263.00	51.00%	非同一控制下企业合并	2021 年 04 月 01 日	控制权转移	623,253.27	99,709.43

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京黑马创展投资管理有限公司
—现金	1,767,263.00
合并成本合计	1,767,263.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,555,958.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-788,695.19

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：鉴于本次交易为关联交易，为最大限度保护上市公司利益，本次交易定价依据黑马创展历史股权交易情况以及最新确认价值情况进行分别确认。

大额商誉形成的主要原因：不适用

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京黑马创展投资管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,139,672.44	4,139,672.44
应收款项	603,527.47	603,527.47
长期股权投资	2,057,786.58	2,057,786.58
其他应收款	1,366,095.78	1,366,095.78
其他资产	159,185.87	159,185.87
应付职工薪酬	501,468.85	501,468.85
其他应付款	2,763,473.69	2,763,473.69
其他负债	49,642.87	49,642.87
净资产	5,011,682.73	5,011,682.73
取得的净资产	5,011,682.73	5,011,682.73

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公允价值

企业合并中承担的被购买方的或有负债：不适用

其他说明：无

2、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	德阳黑马加速科技有限公司	新设立

2	重庆市璧山区黑马创润科技有限公司	新设立
3	青岛黑马经际科技有限公司	新设立
4	威海黑马加速科技有限公司	新设立
5	黑骅梅（天津）管理咨询有限公司	新设立
6	阜阳黑马加速信息科技有限公司	新设立
7	聊城黑马加速信息科技服务有限公司	新设立
8	佛山黑马创启科技有限公司	新设立
9	绵阳黑马创启科技有限公司	新设立
10	天津黑马金泽财税咨询有限公司	新设立
11	创业黑马（天津）财税科技有限公司	新设立
12	创业黑马（天津）财税科技有限公司河东分公司	新设立
13	杭州不端不装科技有限公司	新设立
14	昆明黑马加速科技有限公司	新设立
15	创业黑马（北京）财税科技有限公司	新设立
16	大可好思（上海）财税咨询有限公司	新设立
17	广东爱黑马企服科技有限公司	新设立
18	北京创富未来科技有限公司	注销
19	武汉光谷黑马创业路演有限公司	注销
20	青岛黑马创业服务有限公司	注销
21	苏州创业未来信息技术有限公司	注销
22	上海经际信息科技有限公司	注销

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	企业服务	100.00%		设立
成都创业未来信息技术有限公司	成都	成都	企业服务	100.00%		设立
青岛黑马创业服务有限公司	青岛	青岛	企业服务	100.00%		设立
北京黑马加速科技有限公司	北京	北京	企业服务	100.00%		设立
北京佳沃世纪企	北京	北京	企业服务	100.00%		设立

业管理咨询有限公司						
南京创业未来信息科技有限公司	南京	南京	企业服务	66.70%		设立
北京创富未来科技有限公司	北京	北京	企业服务	51.00%		设立
北京协同创新黑马投资管理有限公司	北京	北京	企业服务	51.00%		设立
北京创闻天下科技有限公司	北京	北京	企业服务	63.70%		设立
南昌致新信息技术服务有限公司	南昌	南昌	企业服务	100.00%		设立
北京黑马天启科技有限公司	北京	北京	企业服务	100.00%		设立
嘉兴致新投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	企业服务	100.00%		设立
重庆黑马聚力创业咨询服务服务有限公司	重庆	重庆	企业服务	100.00%		设立
天津聚力合企业管理有限公司	天津	天津	企业服务	100.00%		设立
上海简即科技有限公司	上海	上海	企业服务	100.00%		设立
创业黑马(广州)科技有限公司	广州	广州	企业服务	100.00%		设立
黑马加速(重庆)科技有限公司	重庆	重庆	企业服务	100.00%		设立
创业黑马(莆田)科技有限公司	莆田	莆田	企业服务	100.00%		设立
无锡创润信息科技有限公司	无锡	无锡	企业服务	100.00%		设立
创业黑马(福州)科技有限公司	福州	福州	企业服务	100.00%		设立
神木创客黑马科技有限公司	神木	神木	企业服务	100.00%		设立
青岛黑马加速科技有限公司	青岛	青岛	企业服务	100.00%		设立
清镇黑马加速科	清镇	清镇	企业服务	100.00%		设立

技有限公司						
南京致在鑫信息科技有限公司	南京	南京	企业服务	100.00%		设立
黑马加速(厦门)科技有限公司	厦门	厦门	企业服务	100.00%		设立
青岛黑马创润科技有限公司	青岛	青岛	企业服务	100.00%		设立
德阳黑马加速科技有限公司	德阳	德阳	企业服务	100.00%		设立
北京黑马创展投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	51.00%		购买

(1) 企业集团的构成

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	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%	978,065.35		5,946,209.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京协同创新黑马投资管理	4,707,949.48	9,000,086.35	13,708,035.83	905,586.15	443,146.07	1,348,732.22	5,725,375.58	7,152,757.95	12,878,133.53	2,514,881.66		2,514,881.66

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	3,009,123.99	1,996,051.74	1,996,051.74	-3,319,159.71	4,850,876.74	1,988,152.26	1,988,152.26	-3,366,243.31

其他说明：无

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	18.75%		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：不适用

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
流动资产	106,144,467.65	120,382,499.51
非流动资产	203,149,663.30	133,180,284.00
资产合计	309,294,130.95	253,562,783.51
流动负债	5,525,301.14	3,125,081.97
负债合计	5,525,301.14	3,125,081.97
归属于母公司股东权益	303,768,829.81	250,437,701.54
按持股比例计算的净资产份额	56,956,655.59	46,957,069.04

对联营企业权益投资的账面价值	63,380,699.51	53,381,162.96
净利润	53,331,128.27	-3,480,466.71
综合收益总额	53,331,128.27	-3,480,466.71

其他说明：无

(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	11,610,063.67	10,150,991.84
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-448,714.71	-331,661.64
--综合收益总额	-448,714.71	-331,661.64

其他说明：无

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科创知识产权客户信用等级高，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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			17,385,861.55	17,385,861.55
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			17,385,861.55	17,385,861.55
（2）权益工具投资			17,385,861.55	17,385,861.55
持续以公允价值计量的资产总额			17,385,861.55	17,385,861.55
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

不适用

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

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)	5,327,361.17	以经调整净资产法 确认公允价值	/	/
广州博鳌纵横网络科技有限公司投资款			/	/
黑马致坤燎原1号契约型私募股权投资基金投资款	3,058,500.38		/	/
福建劲邦晋新创业投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00		/	/
合计	17,385,861.55			

公司持有的上述四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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是牛文文。

其他说明：

本公司实际控制人为自然人股东牛文文，牛文文为公司法定代表人，截至2021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。

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
天津黑马贰号投资合伙企业（有限合伙）	联营公司
北京黑马拓新创业投资中心（有限合伙）	联营公司

其他说明：无

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
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

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
无	无	-	无	无	-

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	3,009,123.99	4,850,876.74
天津黑马贰号投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费	354,443.19	
北京黑马拓新创业投资中心（有限合伙）	基金管理费	268,810.08	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(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	1,838,710.00	1,234,758.66

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
应收账款	北京创新黑马投资管理合伙企业(有限合伙)	2,476,712.32			
应收账款	天津黑马贰号投资合伙企业(有限合伙)	707,641.93			
应收账款	北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)	525,371.34			
其他应收款	北京创新黑马投资管理合伙企业(有限合伙)			255,238.00	

(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)		657,534.25
其他应付款	北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)	2,073,900.04	
其他应付款	天津黑马贰号投资合伙企业(有限合伙)	520,930.11	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	8,740,000.00
-----------------	--------------

公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明：

公司于2021年5月26日召开了第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予限制性股票874万份，授予价格为17.85元/股，授予日为2021年5月26日。

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	按各归属期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确认
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	1,010,753.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,010,753.36

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

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

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

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	3,713,200.00	56.19%	3,713,200.00	100.00%		3,713,200.00	53.96%	3,713,200.00	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,713,200.00	56.19%	3,713,200.00	100.00%		3,713,200.00	53.96%	3,713,200.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,895,175.35	43.81%	2,412,778.37	83.34%	482,396.98	3,167,637.65	46.04%	2,308,344.00	72.87%	859,293.65
其中：										
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,895,175.35	43.81%	2,412,778.37	83.34%	482,396.98	3,167,637.65	46.04%	2,308,344.00	72.87%	859,293.65
合计	6,608,375.35	100.00%	6,125,978.37		482,396.98	6,880,837.65	100.00%	6,021,544.00		859,293.65

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项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	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
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
其他客户	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,713,200.00	3,713,200.00	--	--

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
合计	2,895,175.35	2,412,778.37	--	--

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）	15,830.19	633.21	4.00%
1-2年	31,000.00	4,650.00	15.00%
2-3年	945,000.01	504,150.01	53.35%
3年以上	1,903,345.15	1,903,345.15	100.00%
合计	2,895,175.35	2,412,778.37	--

确定该组合依据的说明：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。

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）	15,830.19
1 至 2 年	31,000.00
2 至 3 年	945,000.01
3 年以上	5,616,545.15
合计	6,608,375.35

（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	6,021,544.00	104,434.37				6,125,978.37
合计	6,021,544.00	104,434.37				6,125,978.37

（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	13.65%	902,000.00
尚品云智（北京）信息技术有限公司	350,000.00	5.30%	350,000.00
北京乡土乡亲农业有限公司	350,000.00	5.30%	350,000.00
天津火星文化有限公司	336,000.00	5.08%	336,000.00
上海十月妈咪网络股份有限公司	311,428.58	4.71%	295,657.15
合计	2,249,428.58	34.04%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,008,128.58	28,129,825.91
合计	51,008,128.58	28,129,825.91

(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	48,718,006.61	26,184,201.58
保证金押金	2,166,986.41	1,938,324.33
其他	123,135.56	7,300.00
合计	51,008,128.58	28,129,825.91

2) 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	14,616,070.24	1年以内, 2-3年	28.65%	
北京黑马企服科技有限公司	合并范围内关联方	14,553,200.00	1年以内	28.53%	
创业黑马(福州)科技有限公司	合并范围内关联方	7,492,064.65	1年以内	14.69%	
清镇黑马加速科技有限公司	合并范围内关联方	2,598,396.23	1年以内	5.09%	
无锡创润信息科技有限公司	合并范围内关联方	2,463,600.00	1年以内, 1-2年	4.83%	
合计	--	41,723,331.12	--	81.80%	

3) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
北京市朝阳区发展和改革委员会	促进中小企业发展引导资金	500,000.00	6个月以内	公司已于2021年7月1日收到补助金额50万元，补助依据《朝阳区促进中小企业发展引导资金管理办法》

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	215,143,378.03		215,143,378.03	149,876,115.03		149,876,115.03
对联营、合营企业投资	54,925,982.90		54,925,982.90	46,259,674.57		46,259,674.57
合计	270,069,360.93		270,069,360.93	196,135,789.60		196,135,789.60

(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	25,704,079.63	20,000,000.00				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	
南京创业未来信息技术有限公司	667,000.00					667,000.00	
北京黑马加速科技有限公司	15,415,517.39	30,000,000.00				45,415,517.39	
青岛黑马创业服务有限公司	1,731,232.18					1,731,232.18	
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	13,140,000.00					13,140,000.00	

科技有限公司	0						0	
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	48,100,000.00	9,000,000.00					57,100,000.00	
创业黑马（广 州）科技有限公 司	6,300,000.00	4,500,000.00					10,800,000.00	
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						1,000,000.00	
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	
合计	149,876,115.03	65,267,263.00					215,143,378.03	

(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）	46,259,674.57			8,666,308.33						54,925,982.90	
小计	46,259,674.57			8,666,308.33						54,925,982.90	

	74.57			8.33					82.90	
合计	46,259,674.57			8,666,308.33					54,925,982.90	

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	55,078,980.46	23,560,544.44	38,865,764.69	15,076,794.43
其他业务	508,578.56	304,079.42	693,035.76	324,093.96
合计	55,587,559.02	23,864,623.86	39,558,800.45	15,400,888.39

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 79,771,566.28 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	8,666,308.33	-347,705.93
收益凭证、结构性存款收益	936,119.91	1,096,116.91
合计	9,602,428.24	748,410.98

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	6,431.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	586,203.57	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	788,695.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,042.16	

减：所得税影响额	97,118.21	
合计	1,294,253.86	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.04	0.04

3、其他

无