



创业黑马科技集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人牛文文、主管会计工作负责人左超及会计机构负责人(会计主管人员)徐宁泽声明：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次半年报的董事会会议。

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。

本报告期业绩亏损的风险提示：

1、业绩仍有亏损,但较去年同期大幅收窄。

国内经济处于恢复阶段，相关影响因素尚未完全消除，中小企业发展的活力和服务需求有待逐步释放。其中，城市拓展业务报告内存量订单交付尚未达到确认收入标准，企业加速服务业务仍未恢复至同期水平，是公司报告期内产生亏损的主要原因。

企业服务业务中的科创知识产权服务及 SaaS 服务经历两年的培育期，业务开始贡献利润并进入高速增长阶段，是公司报告期同比亏损大幅收窄的主要原因。一方面，签约订单及交付业绩均增长较快，另一方面，业务的增长效率逐步体现，业绩持续提升的同时但交付成本和各项期间费用趋于稳定，使得该业务已开始产生利润。

2、公司为国内中小创企业加速成长提供多元化服务的战略方向不变。公司主营业务、核心能力以及主要财务指标均未发生重大不利变化。公司所服务的中小企业群体有较旺盛的服务需求，随着国内经济环境趋势持续向好，企业服务市场空间广阔。

3、公司持续经营能力不存在重大风险。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，已就公司在经营中可能存在的风险因素予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

本报告期内，不存在对公司具有重大影响的其他信息。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 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 2023 年半年度报告全文及其摘要。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

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	2023 年 1 月 1 日至 2023 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》
保荐机构	指	民生证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
SaaS	指	Software as a Service, 软件即服务, 提供商将应用软件统一部署在服务器上, 用户根据实际需求向服务商订购所需的应用软件服务, 按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用, 并通过互联网获得相应的软件应用及服务
AIGC	指	又称生成式 AI, 意为人工智能生成内容 (AI generated content)
AI、人工智能	指	人工智能 (Artificial Intelligence)。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
通用大模型	指	通用大模型是一种集成了多种功能的 AI 系统, 它可以处理多种任务, 并且可以通过对大量数据的学习来提高自己的表现, 具有广泛的应用价值, 包括语音识别、自然语言处理、图像识别等。公司并不具备该种模型研发及建设能力。
垂类模型/垂直行业模型	指	垂类模型/垂直行业模型是一种用于特定行业或领域的模型, 包括该行业或领域的主要参与者、市场规模、市场份额、竞争情况、市场趋势、消费者行为等方面的信息。
黑马天启模型	指	公司于 2023 年 5 月 27 日推出的用于科创服务的垂直行业模型, 该模型旨在为企业提供科技项目申报材料智能撰写和数据填报服务, 赋能科创服务全流程。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	创业黑马	股票代码	300688
变更前的股票简称（如有）	不适用		
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）	不适用		
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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 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）	102,232,819.07	200,912,346.51	-49.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-24,399,334.27	-45,848,039.42	46.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-24,041,423.91	-45,490,129.06	47.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,229,012.97	-18,469,117.05	-36.60%
基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.28	46.43%
稀释每股收益（元/股）	-0.15	-0.28	46.43%
加权平均净资产收益率	-4.50%	-7.99%	-3.49%
	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）	741,172,625.59	800,644,922.55	-7.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	523,735,931.91	569,067,154.22	-7.97%

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）	129,844.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	57,169.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,236,982.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	689,665.04	

减：所得税影响额	36.40	
少数股东权益影响额（税后）	-2,429.26	
合计	-357,910.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他项目主要为本期进项税加计扣除和收到的个税手续费以及稳岗补贴。

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

公司致力于为国内中小创企业加速成长提供多元化企业服务。业务以黑马加速体系为核心，围绕中小企业全生命周期成长所需的“认知、资源、资本”等核心发展要素，提供企业加速服务、知识产权服务、科创 SaaS 服务、城市拓展服务、专精特新综合服务、营销服务、投融资咨询服务等一站式的综合企业服务。报告期内，公司顺应行业发展趋势与中小企业数智化升级需求，基于科创云 SaaS 的研发基础，新增 AIGC 行业应用模型的技术咨询与推广服务，同时收缩低毛利的财税服务，整体业务结构持续优化，焕发新的增长活力。

企业服务业务实现结构与业绩全面优化，进一步提升公司整体盈利能力。企服业务中的核心板块知识产权服务与科创云 SaaS 服务在经历两年培育期后，在报告期内已实现扭亏为盈，开始进入盈利期。企服业务中的财税服务由于毛利率较低已进行收缩优化。因此，报告期内公司企业服务业务营业收入 5,918.64 万元，同比下降 59.23%；实现毛利 2,957.44 万元，与同期相比增长 133.88%。

同时，随着宏观经济环境的持续向好，中小企业发展活力不断恢复，培训辅导等企业发展中所必需的需求持续回升。此外，线下交付服务场景打开与城市拓展服务验收效率回升，公司的基石业务企业加速服务、城市拓展服务等业务呈快速恢复趋势。

公司有近 15 年服务中小企业的行业经验，服务覆盖超 15 万家中小企业，公司抓住 AIGC 发展浪潮，新拓展的 AIGC 业务助力中小企业降本增效，率先发布科创行业应用模型，成长空间可期。报告期内，公司基于科创云 SaaS 的平台，提前在 AIGC 领域进行布局，率先研发出科创服务领域垂直行业应用模型——“黑马天启”，通过 AI 对服务流程的赋能让行业服务效率实现几何级数的提升。为此，公司成立全资子公司黑马天启开展 AIGC 创新服务，旨在为中小企业提供智能时代的数字化服务。黑马天启致力于打造国内领先的 AIGC 推广与咨询服务平台，通过 AIGC 认知培训、行业应用模型推广咨询与开发部署等一系列服务，帮助中小企业选择、开发行业应用 AIGC 模型，助力企业降本增效，赋能业务创新升级。

2、所处行业发展趋势及竞争地位

(1) 行业发展趋势

国内大量中小企业基数造就了企业服务行业的广袤土壤。近年来，国家推出多项政策鼓励支持中小企业发展，市场主体活力不断激发。根据国家市场监管总局数据¹，截至 2022 年底，全国登记在册市场主体 1.69 亿户，比 2021 年底增长 10.03%；其中企业 5282.6 万户，同比增长 9.09%。

公司核心业务所在的细分领域均呈现极大发展潜力：

企业加速培训市场，因企业发展瓶颈阶段核心问题需要在更高维度产业视角寻找答案，中小企业对管理培训的需求持续存在且不断增大。在渗透率和企业管理培训客单价双重增长的推动下，企业培训市场规模稳定增长，预计 2023 年突破 9000 亿元²。

知识产权服务领域，随着国家大力支持高新技术企业发展，以及传统经济和数字经济的融合不断深化，知识产权申请业务需求持续增加，给知识产权服务行业带来强有力的发展动力。根据国家知识产权局数据³，2021 年全国知识产权服务机构创造了超过 2,600 亿元的营业收入，相较 2020 年同比增长 15.56%。未来，随着企业愈发重视知识产权的保护和管理，并愿意在知识产权服务中投入更多资金提升企业核心能力，市场规模将进一步增加。

随着预训练大模型技术研发进展和 ChatGPT 这一“现象级”语言大模型产品的发布，AI 产业呈现蓬勃发展态势，AIGC 服务领域的机会也将随之爆发。在通用大模型的底层技术支持下，结合行业数据与经验的行业应用 AIGC 模型将大幅提升数字化内容生产质效，通过人机交互体验，提升创作者生产效率与质量（下图）⁴。

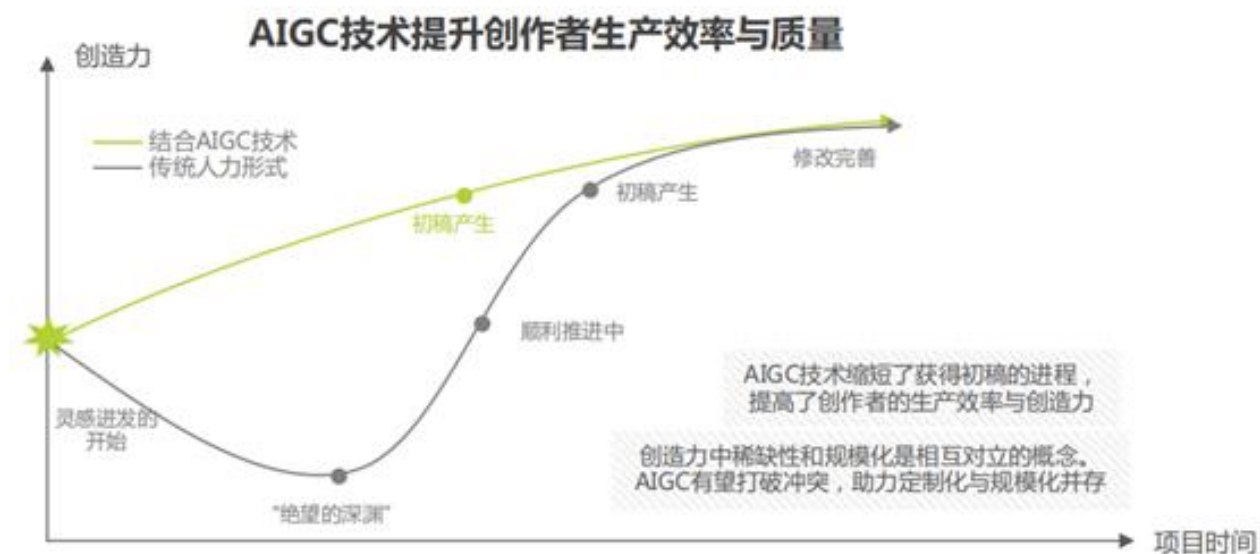
未来所有的细分领域都将通过 AIGC 行业应用模型实现创新升级。将 AIGC 行业模型在广泛中小企业中得到普适推广应用，通过 AI 技术赋能，人才赋能……帮助中小企业降本增效实现高质量发展，AIGC 服务将迎来巨大市场机会。

¹ 数据来源于国家市场监督管理总局官网
https://www.samr.gov.cn/xw/xwfbt/art/2023/art_d27a4f71f235452a8fa243cc78b8d9f9.html

² 数据来源于腾讯营销洞察《2023 中国企业培训行业发展白皮书》

³ 数据来源于国家知识产权局《2022 年全国知识产权服务业统计调查报告》

⁴ 图片来源于艾瑞咨询《中国人工智能产业研究报告（V）》



（2）公司竞争地位

中小企业服务市场发展空间广阔。但由于需求多元、供给分散，本地化区域化特征明显、且多为单一服务品类，行业集中度较低。公司是国内知名的中小企业加速服务平台，业务全国化、产品标准化、服务智能化，在行业拥有领先地位。

公司经过十几年的专注积累，围绕中小企业全生命周期成长提供各类关键要素，打造全链条一站式服务平台，服务渗透在中小企业发展活力较为集中的全国近 40 个城市。

公司拥有行业领先的服务能力。成立至今，累计服务覆盖超 15 万家企业，已沉淀形成高粘性的中小企业创业者客群资源。公司拥有线上线下一体化服务能力及全国化运营能力，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，获客成本低、服务粘性强，且满足客户丰富多元需求，产品与服务之间形成强效协同效应。

公司具备较强的创新研发能力，能够紧跟乃至引领行业发展，持续提升研发创新能力与产品迭代能力。在人工智能技术发展的过程中，公司通过提早布局，率先研发并推出科创服务垂直行业应用模型，促进和赋能行业发展，降低客户服务成本。在此基础上，依托于公司链接众多中小企业与国内众多大模型厂商、投资机构、科研院所等各方的资源和能力，公司 AIGC 咨询与技术服务业务在行业生态内具备独特的竞争优势，是人工智能大模型到行业应用落地链条中必不可少的一环。（需要特别说明的是，公司致力于研发聚焦于行业垂直应用模型，目前并不涉及通用大模型的研发建设。）

公司于行业内拥有较高的品牌知名度与口碑，综合实力与行业影响力位于行业领先地位。公司荣获国家高新技术企业、国家中小企业公共服务示范平台、科技部首批创新型孵化器、北京市首批众创空间、服务“专精特新”的中小企业公共服务平台、北京市通用人工智能产业创新伙伴计划成员（第一批）等各级荣誉资质认证。

3、经营模式

公司围绕中小企业成长所需的“认知、资源、资本”三大核心要素，伴随中小企业全生命周期，沿着数智化、全国化、平台化、产业垂直化方向持续发展演进。形成了全国化城市营销网络获客+线下本地贴身式服务+线上数智化平台服务的经营模式，并通过 AIGC 技术从底层提升全链条服务能力和服务效率。

从 SaaS 化到数智化，AI 助力服务能力提升。公司 2021 年提出“业务企服化、企服 SaaS 化”战略，在产业数字化转型的浪潮中，通过将企业服务产品标准化实现线上业务规模化。自 2022 年始，公司紧跟人工智能行业发展，通过应用 AIGC 技术，从底层赋能企业服务经营模式，于报告期内发布研发成果“黑马天启”科创模型，赋能知识产权服务，探索以数字人技术赋能企业培训辅导业务，引领行业服务效率与能力实现爆发式突破。同时，AIGC 咨询与技术服务业务通过为中小企业提供 AIGC 认知培训、大模型推广与服务、行业应用模型开发与部署等一系列服务，实现用 AIGC 工具助力中小企业用户降本增效、加速成长。

业务网络全国化，营销与服务网络深度下沉覆盖。报告期内，公司进一步整合公司全国化营销与服务网络，将黑马创新赋能体系及配套资源落地二、三、四线城市，为更多的‘专精特新’中小企业主解决产业加速问题。目前已与全国 40 余座城市开展深度合作，以核心城市辐射周边的方式，实现营销与服务覆盖全国。

多元服务平台化，集聚服务中小企业稀缺资源。公司拥有国内领先的企业服务平台化运营模式，链接并集聚了众多优秀服务机构及地方政府等产业资源。中小企业与各资源方，均可通过公司平台收获多重收益和价值，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。公司已拥有成熟的标准化资源开拓管理体系，伴随资源扩充、用户持续积累，运营效率进一步提升。

产业服务垂直化，深扎细分产业提升服务专业度。公司根据国家关于“中国式现代化”与“高质量

发展”的政策方向指引，积极投身战略性新兴产业服务，与各地政府、产业龙头合作，在全国已拥有 70 余个产业加速器组成的“产业加速器集群”，涵盖氢能产业、元宇宙数字人、高端仪器装备和传感器等垂直细分产业。通过深扎垂直产业，提升公司在垂直领域专业服务能力，打造垂直化产业服务品牌，培育战略性新兴产业细分领域中小企业成为未来的产业龙头，助力提升国家关键产业链自主可控能力。

4、业绩驱动因素暨经营情况分析

公司实现营业收入 10,223.28 万元，较上年同期下降 49%；本期实现归属于上市公司股东的净利润-2,439.93 万元，利润较上年同期增长 46.78%，反映了公司经营业绩持续向好的修复趋势。

营业收入同比下降，主要原因是本报告期内公司主动收缩了企业服务业务中毛利较低的财税服务业务所致。而归属于上市公司股东净利润较上年同期增长 46.78%，主要原因是企业服务业务中的科创知识产权及 SaaS 服务业务收入大幅增长，收入增长的同时但毛利率和期间费用较为稳定，逐步体现出规模优势，实现扭亏为盈。

公司整体毛利率 45%，较上年同期增长 112%，主要原因是公司企业服务业务中财税服务业务毛利率较低，报告期内财税服务业务收缩后，营业收入、营业成本大幅下降，随之公司整体毛利率增长。

公司研发费用 794.15 万元，较上年同期降幅 15.74%，主要原因为公司合理控制研发成本，调整提升研发效率所致。

报告期内，公司积极控制期间费用支出，降本增效。本期公司销售费用 3,423.48 万元，同比下降 16.93%；本期公司管理费用 3,215.24 万元，较上年同期下降 13.87%。

公司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，为国内中小创企业发展，提供多元化的综合企业服务。报告期内，公司业务板块按客群归属，划分为企业加速服务与企业服务，新增 AIGC 服务版块。其中：

(1) 企业加速服务

公司凭借多年行业经验、客户累积，围绕中小企业全生命周期中所需的“认知、资源、资本”核心发展要素，已形成独有的企业加速方法论，帮助企业在实战中解决成长核心问题。公司企业加速服务稳步增长。

报告期内，公司企业加速服务实现营业收入 3,821.30 万元，同比下降 24.07%；业务毛利 1,703.90 万

元，同比下降 38.04%，主要系受国内经济处于恢复阶段等因素影响，公司企业加速业务尚未全面恢复所致。

(2) 企业服务

公司针对中小企业发展周期中所必需的服务内容，逐步开拓城市拓展服务、知识产权服务、产业加速服务、专精特新专项服务、投融资咨询、营销服务等多元化企业服务业务板块，持续丰富企服业务收入结构，业务发展增速迅猛。

报告期内，公司企业服务业务实现营业收入 5,918.64 万元，同比下降 59.23%；毛利 2,957.44 万元，同比增长 133.88%。主要系公司收缩企业服务业务中低毛利的财税服务业务所致，同时企业服务业务中科创知识产权及 SaaS 模式服务业务规模大幅增长，且毛利率稳定。企业服务客户数量新增 3,351 个，较上年同期持平；新增订单金额 11,119.40 万元，较上年同期增加 18%。

(3) AIGC 服务

报告期内，公司新拓展的 AIGC 咨询与技术服务业务实现营业收入 39.42 万元，主要收入来源于 AIGC 产业营产品。该部分业务于 2023 年 5 月 27 日黑马 AIGC 产业峰会上正式推出，截至本报告期末，已实现 192 人次报名付费。2023 年下半年，随着公司 AIGC 产业营等培训咨询产品的不断推出，以及“黑马天启”科创模型结束公测开始收费服务后，该部分业务业绩逐步释放，未来将成为公司新的业绩增长点。

二、核心竞争力分析

1、拥抱 AIGC，链接广大中小企业与大模型厂商，服务垂直行业应用模型推广落地

聚焦于中小企业服务十余年，公司积累了超过 15 万家中小企业客户以及众多投资机构、科研院校、产业龙头等有关合作机构。在人工智能技术飞速发展的过程中，公司利用独特生态位价值，链接通用大模型厂商与广大中小企业，为通用大模型在企业端的商业化落地提供推广与服务。公司通过自有团队成功研发针对科创服务领域的垂类模型“黑马天启”，并以此为样板，致力于与大模型厂商合作为各行各业开发垂直行业模型，用数字化手段助力各行各业的中小企业降本增效。与此同时，公司将发挥自身培训辅导业务传统资源与方法论优势，开展 AIGC 认知培训，并以此为商业模型推广提供流量入口，形成 AI 相关业务间飞轮效应。

2、打造一站式服务体系，陪伴赋能中小企业全生命周期成长

公司自成立以来，肩负让创业者不再孤独、发现并培育新一代产业冠军的使命，顺应市场发展趋势，以中小企业发展需求为核心，持续提升研发能力，不断升级服务产品和服务方式，提升服务品质和效率。围绕“认知、资源、资本”三大核心发展要素，提供企业加速服务、知识产权服务、城市拓展服务、营销服务、投融资服务等一系列全方位多元化企服产品，解决客户从初创期、成长期到成熟期各阶段全部痛点问题，加速陪伴中小企业全生命周期成长。

3、扎根产业，高效聚合优质稀缺资源，普惠中小企业

公司具备丰富的企服经验与成熟的运营体系，链接汇聚各类优质稀缺资源，在国家大力提升产业链自主可控能力的背景下，在国家鼓励发展的战略新兴产业中扎根，促使资源效用最大化，助力产业加速发展。通过与产业龙头合作开放产业链应用场景，通过与具有企业加速服务赋能能力的企业家、投资家及专业机构，以及具有政策与产业资源支持能力的地方政府、大型企业等各方合作，公司已形成具有利他机制的中小企业服务生态，精准匹配中小企业的成长需求，实现多方共赢。在平台的撮合下，公司为中小企业提供城市产业政策、产业资源对接，产业应用场景开放，让领先的创新商业思想、方法论以及优势产业资源突破行业、规模、区域等限制，帮助企业得到更多商业合作机会，如投资项目、拓展业务、与地方政府建立合作等，助力全中国的中小企业加速成长发展。

4、服务智能化，提升交付效率

企业数智化转型浪潮推动行业阔步前进，随着企业对 SaaS 接受度提升，公司凭借标准化的在线服务及产品能力，将在线产品与落地服务相结合，打通大数据与业务生态资源链接，已推出可覆盖海量中小企业的在线企服 SaaS 服务产品，强化线上线下一体化服务能力，提升运营效率，有效降低因经济下行周期等外部市场因素造成的线下交付困难问题。同时，公司以企服 SaaS 平台为依托，结合科创行业应用模型“黑马天启”推广应用，结合产业加速服务，推进科技创业服务大平台建设，将涉及中小企业培育加速、知识产权管理、投融资咨询等全体系企业服务贯穿其中。

5、全国化线下服务网络，提升用户粘性

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

专业的垂直服务。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	102,232,819.07	200,912,346.51	-49.12%	主要系公司企服业务版块中财税服务业务规模下降所致。
营业成本	56,224,908.59	158,300,863.77	-64.48%	主要系公司企服业务版块中财税服务业务规模下降所致。
销售费用	34,234,841.15	41,213,842.15	-16.93%	
管理费用	32,152,437.92	37,330,479.41	-13.87%	
财务费用	-6,401,631.54	-4,996,682.14	28.12%	
所得税费用	-375,244.42	-432,434.13	-13.23%	
经营活动产生的现金流量净额	-25,229,012.97	-18,469,117.05	-36.60%	主要系受市场环境下行因素影响，公司业务收款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,607,358.34	-4,267,325.87	-7.97%	
筹资活动产生的现金流量净额	-25,577,358.13	34,819,305.54	-173.46%	主要系公司收购控股子公司少数股权所致。
现金及现金等价物净增加额	-55,413,729.44	12,082,862.62	-558.61%	主要系公司经营活动中业务收款减少，筹资活动中现金支出增加所致

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	3,821.30	2,117.41	44.59%	-24.07%	-7.24%	-38.00%
企业服务	5,918.64	2,961.21	49.97%	-59.23%	-77.66%	134.00%

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	-639,397.39	2.67%	主要系公司权益法核算的长期股权投资，被投资企业当期亏损所致。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	71,091.12	-0.30%	主要系公司计提应收账款及合同资产的减值所致。	否
营业外收入	0.00	0.00%		
营业外支出	1,236,982.87	-5.16%	主要系公司部分长期待摊费用一次性转出所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	437,691,420.19	59.05%	443,108,149.63	55.34%	3.71%	主要系公司经营活动中业务收款减少所致。
应收账款	30,138,294.75	4.07%	21,873,682.47	2.73%	1.34%	主要系公司企服业务板块中科创知识产权业务规模增大，赊销业务增加所致。
合同资产	11,899,001.20	1.61%	16,298,525.21	2.04%	-0.43%	主要系公司本期加大项目交付力度，合同执行完毕较多所致。
长期股权投资	81,848,630.06	11.04%	82,453,779.33	10.30%	0.74%	主要系公司长期股权投资中被投资企业当期亏损，公司权益法核算所致。
固定资产	2,318,605.76	0.31%	3,033,332.37	0.38%	-0.07%	主要系公司企服业务中城市拓展服务部分项目结束，清理处置部分固定资产所致。
使用权资产	20,811,458.20	2.81%	27,822,885.59	3.48%	-0.67%	主要系计提使用权资产折旧所致
合同负债	109,024,571.63	14.71%	117,761,156.20	14.71%	0.00%	主要系公司本期业务交付增加所致。
租赁负债	602,504.13	0.08%	16,504,816.52	2.06%	-1.98%	主要系将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致
预付款项	11,166,162.34	1.51%	6,169,591.75	0.77%	0.74%	主要系公司业务预付款增加所致。
其他应收款	4,653,412.16	0.63%	6,909,788.32	0.86%	-0.23%	主要系公司收回押金、保证金所致。
其他流动资产	3,758,941.53	0.51%	55,581,241.69	6.94%	-6.43%	主要系公司上年购买理财资产，本期无此事项所致。
长期待摊费	7,747,772.60	1.05%	11,002,081.41	1.37%	-0.32%	主要系公司子公司因项目

用						结束，部分装修款一次性转出所致。
应交税费	7,177,740.23	0.97%	11,686,921.07	1.46%	-0.49%	主要系公司本期营业收入减少，对应应交税费减少所致。
一年内到期的非流动负债	24,631,885.91	3.32%	14,730,093.28	1.84%	1.48%	主要系将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致

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	38,390,043.54				5,000,000.00			43,390,043.54
上述合计	38,390,043.54				5,000,000.00			43,390,043.54
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

被投资公司名称	主要业务	投资方	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期	产品类	截至资产负债表日的进展情况	预计收	本期投资盈亏	是否涉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
---------	------	-----	------	------	------	-----	-----	-----	---------------	-----	--------	-----	----------	----------

	式		源	限	型	益	诉							
北京黑马企服科技有限公司	技术开发、技术服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）	收购	20,350,000.00	5.44%	自有资金	北京用友幸福源创业投资中心（有限合伙）、共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）	长期	不适用	股权已交割，公司通过子公司黑马工场（北京）科技有限公司收购少数股东北京用友幸福源创业投资中心（有限合伙）、共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）合计 5.44% 股权	不适用	21,307,586.99	否	2023 年 02 月 22 日	www.cninfo.com.cn 巨潮资讯网
合计	--	--	20,350,000.00	--	--	--	--	--	--		21,307,586.99	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他非流动金融资产	38,390,043.54			5,000,000.00				43,390,043.54	自有资金
合计	38,390,043.54	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	43,390,043.54	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	21,408.91
报告期投入募集资金总额	1,941.90
已累计投入募集资金总额	12,691.48
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会《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2021年2月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股14,008,976股，发行价为15.59元/股，募集资金总额为人民币218,399,935.84元，扣除承销及保荐费用（不含税）人民币2,884,527.45元，余额为人民币215,515,408.39元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币1,426,306.57元，实际募集资金净额为人民币214,089,101.82元。</p> <p>该次募集资金到账时间为2021年2月4日，募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年2月5日出具天职业字[2021]4915号验资报告。</p>	
<p>(二) 本年度使用金额及年末余额</p> <p>截至2023年6月30日，本公司累计使用募集资金人民币12,691.48万元（其中：以前年度使用10,749.58万元，本半年度使用1,941.9万元，均投入募集资金项目）；募集资金余额为人民币9,756.73万元（其中包含募集资金专户利息收入扣除银行手续费支出后的净额1,039.30万元）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
产业加速服务云平台项目	是	50,000	21,408.91	1,941.90	12,691.48	59.28%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	50,000	21,408.91	1,941.90	12,691.48	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	50,000	21,408.91	1,941.90	12,691.48	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				截至2023年6月30日，产业加速服务云平台项目本期投入募集资金总额1,941.90万元，累计投入12,691.48万元，投资进度达到59.28%。本募投项目未达计划建设进度预期，系遭受当年度市场需求暂时减少等外部客观因素重大影响所致。公司自市场需求预期出发，结合自身经营情况以及项目实施情况，就募投项目建设投入持非常审慎的判断及管控，保障募投项目有序建设开展。							
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				适用 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经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过。截至 2022 年 12 月 31 日，上述资金已从募资资金专户转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金目前存放于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

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	49,997,000	0	0	0
合计		49,997,000	0	0	0

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京黑马加速科技有限公司	子公司	创业加速	8,574.29	13,629.68	6,993.46	458.21	-1,424.03	-1,508.50

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

北京黑马加速科技有限公司为公司全资子公司，主要业务为企业加速服务、城市拓展服务，报告期内，北京加速实现营业收入 458.21 万元，净利润-1,508.50 万元。

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、国内经济环境变动影响

公司作为专业服务中小创企业的综合平台，自身发展与我国经济环境密不可分。2023 年国内经济社会已经全面恢复常态化运行，通过宏观政策的靠前协同发力，多项经济指标呈现积极向上的修复势头，但经济恢复过程中仍存在波动性风险，微观中小企业的生存发展可能收到持续性影响。

随着未来国内经济环境持续向好，公司业务将跟随国家经济发展趋势，持续得到改善。

2、市场竞争加剧的风险

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，行业中已涌现出大批企服企业，公司所处行业的参与者众多，同质化竞争日趋激烈。

公司的目标客群已自中小企业创始人，延伸至中小企业。公司自专业能力、品牌声誉、资源服务等方面具备优势，拥有一定的市场地位和市场影响力。同时，公司业务已通过人工智能技术等手段进一步升级，从而极大提升服务能力，并将通过不断拓展市场当前最需要的服务品类，巩固行业领先地位。

3、经营业绩下滑的风险

2023 年度，公司积极进行战略升级，拓展原有业务市场，开拓 AIGC 相关新业务市场，提升管理效率，但公司在经营过程中各业务板块仍存在业绩波动的风险，具体如下：在企业加速服务业务方面，如果公司不能准确把握技术、产品及服务、市场的发展趋势，或公司对服务和市场需求的把握出现偏差，不能及时调整、优化业务方向，将会使公司丧失已有优势，从而产生公司发展速度减缓的风险。在企业服务业务方面，互联网和移动互联网产业的快速发展对公司的业务模式及经营情况影响较大。若公司未来不能把握相关产业的发展趋势，及时进行技术、业务的创新，可能对公司企业服务业务的成长性造成影响。另外，宏观经济不景气导致企业经营难度加大，对外采购服务意愿下降；AIGC 相关新服务、产品随着技术快速更迭存在市场环境与客户需求重大变化等因素，均会对公司企业服务业务形成不利影响。

公司现有主营业务的拓展都是在业务实现盈利的基本要求上，经过科学论证，谨慎开展的，并相应收缩低毛利业务，保证公司原有业务高质量发展。新业务开拓方面，均为在公司现有业务基础上，结合市场环境、产业政策、客户需求等因素，从现有产品升级、丰富业务领域、增强研发实力等角度出发所制定，经过了审慎、充分的可行性论证。

公司已发布的用于科创服务领域的垂类模型“黑马天启”不属于通用大模型，且公司不具备通用大模型的研发与建设能力，未来业务开展亦不涉及通用大模型的研发与建设。

4、管理风险

公司业务规模与人员规模等比增长，存在业务团队管理能力无法适应业务规模扩大的风险。公司的管理制度与组织建设未能及时调整优化，将对公司业务发展造成不利影响。

公司将基于自身经营策略与战略建设方向，持续加强内部各业务单元培训，强化人才梯队培养，提高管理能力和业务素质。

5、人才培养与储备风险

公司所处的大类行业为现代服务业，属于人才密集型的智力服务行业。该行业对从业人员能力有较高要求，专业人才稀缺，人员流动性较高。此外，公司自有技术团队实现了科创服务领域垂类模型“黑马天启”开发，未来还将继续研发相关垂类模型，现有技术团队仍具有较大人员缺口，而市场上 AI 模型与应用开发技术人员当前较为稀缺，未来该部分人员的招聘、培养与储备情况将对公司相关业务开展产生较大影响。

公司持续优化完善内部人才成长体系与激励机制，一方面采取绩效考核和薪酬激励、提高员工工作效率等内部管理机制，同时积极实施股权激励，与核心管理及业务人员共同分享公司发展红利；另一方面不断开拓新的业务，使得员工拥有充分发挥和施展的空间，同时，公司注重培养年轻团队，不断吸纳补充新鲜血液，做到人尽其才，与公司共同成长。

6、研发风险

根据公司战略建设方向，公司已初步构建多元化的企服 SaaS 平台，其在线服务的持续建设，仍将是公司战略发展持续关注重点。此外，公司业务战略升级，全面布局 AIGC 相关服务领域，通过自主研发设计的科创服务领域垂类模型，提升科创服务行业效率，并不断开拓 AIGC 相关新服务、新产品。未来将持续以“黑马天启”科创模型为基础，不断研发新应用、产品，并逐步拓展至不同行业垂类模型的研发。公司不具备通用大模型的研发与建设能力，未来业务开展亦不涉及通用大模型的研发与建设。公司未来技术研发投入较大，但新技术发展存在较大不确定性，且可能受到来自市场、产品及服务等方面的挑战，将对公司经营业绩造成一定风险。

企服 SaaS 平台建设目前已经取得阶段性成果，凭借公司在资源与渠道网络积累的优势，公司的企服知识产权 SaaS 产品已日渐成熟，后续研发与建设将是在现有主体上的优化，公司将继续科学严谨推进研发进程，控制研发风险。“黑马天启”科创模型建设是公司发展重要方向，公司通过已开始公测的高企申报应用广泛收集市场反馈并不断优化，根据市场反馈情况，不断优化调整后续研发进程，通过研发应用、快速推出、反馈优化、产生收益、开启新研发的流程闭环，最大化发挥公司自身平台化运营优势，合理管控业务建设投入，降低业务开拓风险。

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
2023 年 04 月 21 日	公司会议室	网络远程文字交流	其他	投资者	2022 年年度报告	www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	32.93%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	2022 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
黄玕	总经理	离任	2023 年 04 月 18 日	个人原因辞去总经理职务
牛文文	总经理	聘任	2023 年 04 月 18 日	聘任
王佳佳	职工监事	离任	2023 年 04 月 19 日	个人原因辞去职工监事
魏尚尚	职工监事	聘任	2023 年 04 月 19 日	聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2023 年 4 月 18 日召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于作废部分限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）中相关规定，公司 2022 年经审计财务结果未满足业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

因此，经上述决议决定对本次全部 26 名激励对象第二个归属期不得归属的第二类限制性股票 385.65

万股进行作废。本次作废后，2021 年限制性股票激励计划经年度权益分派调整后，共计 1,311 万股限制性股票，已因 3 名激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格而作废其已获授尚未归属的限制性股票共计 25.5 万股、已归属第一个归属期 385.65 万股、本次作废 385.65 万股，剩余已获授权尚未归属限制性股票 514.2 万股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

无

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他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

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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于职工监事、高级管理人员变动事宜

(1) 关于公司高级管理人员变动事宜

2023 年 4 月 20 日，公司披露了《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-013）与《关于公司高级管理人员变动的公告》（公告编号：2023-023），公司收到总经理黄玘先生提交的书面辞职报告，黄玘先生因个人原因申请辞去公司总经理职务。辞职后，黄玘先生仍为公司董事。鉴于公司总经理黄玘先生辞去总经理职务，公司于 2023 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，董事会同意聘任牛文文先生为公司总经理，任期自公司董事会

审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

(2) 关于公司职工监事变动事宜

2023 年 4 月 20 日，公司披露了《关于职工监事变更的公告》（公告编号：2023-022）。监事会收到公司第三届监事会职工监事王佳佳女士提交的书面辞职申请，王佳佳女士因个人原因申请辞去公司第三届监事会职工监事职务。辞职后，王佳佳女士不在公司担任其他职务。公司于 2023 年 4 月 19 日组织召开了 2023 年第一次职工代表大会，经与会职工代表审议，同意推选魏尚尚女士为公司第三届监事会职工监事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至第三届监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、关于公司子公司相关权益变动事宜

(1) 关于子公司数智云科相关变动事宜

2023 年 1 月 3 日，公司披露了《关于对外投资暨设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-001），公司将以自有资金 275 万元与北京朝阳国际科技创新服务有限公司、北京先创企业管理咨询中心（有限合伙）共同出资设立控股子公司北京数智云科信息科技有限公司，用以加强与朝阳区政府合作，打造国内一流的数字人加速基地。

2023 年 6 月 7 日，公司基于前述公告已披露协议内容，正式完成了与各方就《合资协议》的签署。2023 年 6 月 25 日，经公司总经理决议核准，同意就根据已披露且生效的《合资协议》中就经营管理机构的约定：“三方特别同意，为防止国有资产流失，实现国有资本保值增值，在涉及重大事项应严格履行国资相关法律法规，并根据公司章程约定分别召开股东会、董事会，当且仅当乙方及/或乙方（北京朝阳国际科技创新服务有限公司）委派董事出席该等股东会及董事会并投票同意时，股东会及董事会决议方才有效。公司章程详细约定重大事项，包括但不限于：对外投资、融资（包括公开发行债券）、重大资产收购或处置、重大资金使用、对外提供借款或担保、关联交易、重大诉讼或处罚、股权激励等。”，进一步修改数智云科《公司章程》，且经本次变更后，数智云科将不为公司控股子公司。

(2) 关于收购控股子公司部分股权事宜

2023 年 2 月 22 日，公司披露了《第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-005）《关于收购控股子公司部分股权的公告》（公告编号：2023-006），鉴于公司已于 2022 年 4 月 21 日第三届董

事会第三次会议审议通过了《关于公司控股子公司获得投资者增资暨子公司放弃权利的议案》，同意控股子公司北京黑马企服科技有限公司（以下简称“北京黑马”）取得北京用友幸福源创创业投资中心（有限合伙）（以下简称“幸福源创”）、共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城优富”）、青岛梅花盛开股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“梅花盛开”）、青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“劲邦劲智”）合计 4,000 万元的增资。根据《增资协议》，幸福源创、共青城优富、梅花盛开、劲邦劲智分别增资 1500 万元、350 万元、500 万元、1650 万元，对应增资后持股比例 4.4118%、1.0294%、1.4706%、4.8530%。上述事项详见已披露公告《关于公司控股子公司获得融资及股权变化的公告》（公告编号：2022-024）。

公司根据北京黑马 2022 年度经营情况，以及其发展规划等诸多因素，基于友好协商，同意由公司全资子公司黑马工场（北京）科技有限公司（以下简称“黑马工场”）与幸福源创、共青城优富签署《关于北京黑马企服科技有限公司之股权转让协议》，黑马工场以自有资金 2,035 万元向幸福源创、共青城优富收购其所持有的北京黑马合计 5.4412% 股权。本次收购完成后，黑马工场所持北京黑马股权将由 35.2942%，增加至 40.7354%。

2、关于对外合作签署相关协议事宜

2023 年 3 月 14 日，公司披露了《关于子公司签订战略合作协议的公告》（公告编号：2023-007），公司子公司北京数智云科信息科技有限公司拟与阿里巴巴达摩院（北京）科技有限公司签订战略合作协议。

2023 年 3 月 20 日，公司披露了《关于子公司与北京微芯感知科技有限公司签订合作协议的公告》（公告编号：2023-008），公司子公司北京数智云科信息科技有限公司与北京微芯感知科技有限公司签订《数字人存证平台委托建设服务协议》。

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	25,484,606	15.23%						25,484,606	15.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	25,484,606	15.23%						25,484,606	15.23%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	25,484,606	15.23%						25,484,606	15.23%
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	141,894,858	84.77%						141,894,858	84.77%
1、人民币普通股	141,894,858	84.77%						141,894,858	84.77%
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	167,379,464	100.00%						167,379,464	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,835	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	20.18%	33,779,475	0	25,334,606	8,444,869	质押	10,800,000
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.34%	12,291,561	-3,074,700		12,291,561		
阮晋	境内自然人	5.05%	8,453,661	0		8,453,661		
天津嘉乐文化传媒有限公司（有限合伙）	境内非国有法人	4.26%	7,129,071	0		7,129,071		
海南梓洲投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.28%	2,150,000	2,150,000		2,150,000		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.18%	1,974,306	1,974,306		1,974,306		
张素云	境内自	0.80%	1,333,100	1,333,100		1,333,100		

	然人						
高华一汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	境外法人	0.76%	1,266,501	1,266,501		1,266,501	
王涛亚	境内自然人	0.71%	1,181,900	-515,050		1,181,900	
付东	境内自然人	0.68%	1,140,400	636,100		1,140,400	
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天津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			不适用				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）			不适用				
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	12,291,561	人民币普通股	12,291,561				
阮晋	8,453,661	人民币普通股	8,453,661				
牛文文	8,444,869	人民币普通股	8,444,869				
天津嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	7,129,071	人民币普通股	7,129,071				
海南梓洲投资合伙企业（有限合伙）	2,150,000	人民币普通股	2,150,000				
中信证券股份有限公司	1,974,306	人民币普通股	1,974,306				
张素云	1,333,100	人民币普通股	1,333,100				
高华一汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	1,266,501	人民币普通股	1,266,501				
王涛亚	1,181,900	人民币普通股	1,181,900				
付东	1,140,400	人民币普通股	1,140,400				
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天津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，蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有 4,972,611 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 7,318,950 股。阮晋通过普通证券账户持有 67,950 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 8,385,711 股。海南梓洲投资合伙企业（有限合伙）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 2,150,000 股。张素云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 1,333,100 股。王涛亚通过普通证券账户持有 864,200 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 317,700 股。付东通过普通证券账户持有 379,200 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 761,200 股。				

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄玘	董事	现任	200,000	0	50,000	150,000	0	0	0
合计	--	--	200,000	0	50,000	150,000	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：创业黑马科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	437,691,420.19	443,108,149.63
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	30,138,294.75	21,873,682.47
应收款项融资		
预付款项	11,166,162.34	6,169,591.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,653,412.16	6,909,788.32
其中：应收利息		
应收股利		720,000.00
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	11,899,001.20	16,298,525.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,758,941.53	55,581,241.69
流动资产合计	499,307,232.17	549,940,979.07
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	81,848,630.06	82,453,779.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	43,390,043.54	38,390,043.54
投资性房地产		
固定资产	2,318,605.76	3,033,332.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,811,458.20	27,822,885.59
无形资产	19,805,088.57	21,140,544.44
开发支出	16,384,603.57	13,479,032.03
商誉		
长期待摊费用	7,747,772.60	11,002,081.41
递延所得税资产	6,719,720.14	6,719,720.14
其他非流动资产	42,839,470.98	46,662,524.63
非流动资产合计	241,865,393.42	250,703,943.48
资产总计	741,172,625.59	800,644,922.55
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	37,186,942.67	32,972,293.29
预收款项		
合同负债	109,024,571.63	117,761,156.20
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	18,705,820.53	23,210,788.55
应交税费	7,177,740.23	11,686,921.07
其他应付款	13,464,316.38	12,763,990.19
其中：应付利息		
应付股利		932,187.18
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	24,631,885.91	14,730,093.28
其他流动负债	4,903,825.45	5,226,393.23
流动负债合计	215,095,102.80	218,351,635.81
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	602,504.13	16,504,816.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,000,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,602,504.13	16,504,816.52
负债合计	217,697,606.93	234,856,452.33
所有者权益：		
股本	167,379,464.00	167,379,464.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	369,190,848.90	390,122,736.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,914,666.01	9,914,666.01
一般风险准备		
未分配利润	-22,749,047.00	1,650,287.27
归属于母公司所有者权益合计	523,735,931.91	569,067,154.22
少数股东权益	-260,913.25	-3,278,684.00
所有者权益合计	523,475,018.66	565,788,470.22
负债和所有者权益总计	741,172,625.59	800,644,922.55

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：徐宁泽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	269,824,480.20	286,112,906.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,630.00	743,020.00

应收款项融资		
预付款项	28,489,149.55	25,521,490.66
其他应收款	101,359,566.88	74,460,079.76
其中：应收利息		
应收股利		720,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		51,320,230.30
流动资产合计	399,679,826.63	438,157,727.32
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	345,456,775.14	345,699,158.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	7,201,721.66	7,201,721.66
投资性房地产		
固定资产	546,998.10	627,401.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,963,252.83	14,023,132.62
无形资产	11,143,653.55	15,447,547.25
开发支出	1,711,109.75	0.00
商誉		
长期待摊费用	300,727.16	346,732.47
递延所得税资产	6,380,529.36	6,380,529.36
其他非流动资产	1,860,000.00	1,860,000.00
非流动资产合计	385,564,767.55	391,586,223.19
资产总计	785,244,594.18	829,743,950.51
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	5,563,828.43	4,889,008.90
预收款项		0.00
合同负债	35,714,263.35	56,248,322.52
应付职工薪酬	8,855,739.54	10,458,535.60
应交税费	1,450,464.97	3,773,454.66

其他应付款	164,402,851.23	171,572,591.04
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	6,100,408.32	6,057,401.69
其他流动负债	1,213,916.42	1,819,114.69
流动负债合计	223,301,472.26	254,818,429.10
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	3,312,760.49	6,330,812.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,312,760.49	6,330,812.82
负债合计	226,614,232.75	261,149,241.92
所有者权益：		
股本	167,379,464.00	167,379,464.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,292,489.72	372,654,432.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,914,666.01	9,914,666.01
未分配利润	7,043,741.70	18,646,146.22
所有者权益合计	558,630,361.43	568,594,708.59
负债和所有者权益总计	785,244,594.18	829,743,950.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	102,232,819.07	200,912,346.51
其中：营业收入	102,232,819.07	200,912,346.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	125,218,746.91	242,570,096.96
其中：营业成本	56,224,908.59	158,300,863.77

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,066,678.47	1,296,852.61
销售费用	34,234,841.15	41,213,842.15
管理费用	32,152,437.92	37,330,479.41
研发费用	7,941,512.32	9,424,741.16
财务费用	-6,401,631.54	-4,996,682.14
其中：利息费用	421,681.05	266,921.75
利息收入	6,902,165.71	5,418,210.08
加：其他收益	721,082.97	2,215,817.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-639,397.39	-11,160,970.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-665,149.27	-11,160,970.77
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）	-753,272.79	-5,212,925.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	824,363.91	78,545.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	93,380.67	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,739,770.47	-55,737,284.88
加：营业外收入	0.00	163,497.26
减：营业外支出	1,236,982.87	234,868.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,976,753.34	-55,808,656.10
减：所得税费用	-375,244.42	-432,434.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,601,508.92	-55,376,221.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,601,508.92	-55,376,221.97
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-24,399,334.27	-45,848,039.42
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	797,825.35	-9,528,182.55
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	-23,601,508.92	-55,376,221.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,399,334.27	-45,848,039.42
归属于少数股东的综合收益总额	797,825.35	-9,528,182.55
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.15	-0.28
(二) 稀释每股收益	-0.15	-0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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：徐宁泽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	38,276,176.80	37,372,780.37
减：营业成本	18,716,574.61	20,937,699.37
税金及附加	164,511.78	182,336.65
销售费用	12,926,912.77	14,481,751.18
管理费用	16,416,420.64	19,648,193.88
研发费用	6,667,449.41	6,826,543.23

财务费用	-5,064,471.64	-4,039,162.16
其中：利息费用	145,182.86	36,258.09
利息收入	5,245,037.59	4,135,320.94
加：其他收益	164,369.92	631,180.57
投资收益（损失以“-”号填列）	-276,631.45	-9,171,582.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-302,383.33	-9,171,582.32
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）	13,610.00	-1,552,153.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	50,000.00	10,738.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,599,872.30	-30,746,397.91
加：营业外收入		160,582.82
减：营业外支出	2,532.22	50,120.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,602,404.52	-30,635,935.99
减：所得税费用		-543,691.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,602,404.52	-30,092,244.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,092,244.53
（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	-11,602,404.52	-30,092,244.53
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	2023 年半年度	2022 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	103,694,109.11	227,346,860.78
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	10,565,926.57	7,966,258.52
经营活动现金流入小计	114,260,035.68	235,313,119.30
购买商品、接受劳务支付的现金	42,596,982.09	134,522,028.93
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	70,650,870.29	84,095,985.46
支付的各项税费	11,558,626.79	19,235,548.62
支付其他与经营活动有关的现金	14,682,569.48	15,928,673.34
经营活动现金流出小计	139,489,048.65	253,782,236.35
经营活动产生的现金流量净额	-25,229,012.97	-18,469,117.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	32,737.50
取得投资收益收到的现金	720,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,447.70	9,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	4,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	742,447.70	46,467.50
购建固定资产、无形资产和其他长	289,806.04	4,313,793.37

期资产支付的现金		
投资支付的现金	5,060,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	5,349,806.04	4,313,793.37
投资活动产生的现金流量净额	-4,607,358.34	-4,267,325.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	45,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,990,000.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	45,990,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	932,187.18	6,892,087.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	24,645,170.95	4,278,606.62
筹资活动现金流出小计	25,577,358.13	11,170,694.46
筹资活动产生的现金流量净额	-25,577,358.13	34,819,305.54
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	-55,413,729.44	12,082,862.62
加：期初现金及现金等价物余额	493,105,149.63	494,923,713.32
六、期末现金及现金等价物余额	437,691,420.19	507,006,575.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	15,121,286.55	37,501,711.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,577,172.24	65,903,311.22
经营活动现金流入小计	20,698,458.79	103,405,022.73
购买商品、接受劳务支付的现金	13,859,165.98	14,029,929.48
支付给职工以及为职工支付的现金	29,805,959.54	40,020,265.59
支付的各项税费	1,513,851.47	3,312,865.72
支付其他与经营活动有关的现金	39,128,043.29	37,431,310.37
经营活动现金流出小计	84,307,020.28	94,794,371.16
经营活动产生的现金流量净额	-63,608,561.49	8,610,651.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	720,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	720,000.00	8,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,630.63	519,956.04

投资支付的现金	60,000.00	22,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	198,630.63	23,419,956.04
投资活动产生的现金流量净额	521,369.37	-23,411,126.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,892,087.84
支付其他与筹资活动有关的现金	3,198,234.28	1,683,676.78
筹资活动现金流出小计	3,198,234.28	8,575,764.62
筹资活动产生的现金流量净额	-3,198,234.28	-8,575,764.62
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	-66,285,426.40	-23,376,239.09
加：期初现金及现金等价物余额	336,109,906.60	380,842,661.34
六、期末现金及现金等价物余额	269,824,480.20	357,466,422.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	167,379,464.00	0.00	0.00	0.00	390,122,736.94	0.00	0.00	0.00	9,914,666.01	0.00	1,650,287.27	0.00	569,067,154.22	-3,278,684.00	565,788,470.22
加：会计政策变更													0.00	0.00	0.00
前期差错更正													0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	167,379,464.00	0.00	0.00	0.00	390,122,736.94	0.00	0.00	0.00	9,914,666.01	0.00	1,650,287.27		569,067,154.22	-3,278,684.00	565,788,470.22

	00				94							22	.00	22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 20, 931 ,88 8.0 4	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 24, 399 ,33 4.2 7	- 45, 331 ,22 2.3 1	.00 3,0 17, 770 .75	22 42, 313 ,45 1.5 6
（一）综合收益总额											- 24, 399 ,33 4.2 7	- 24, 399 ,33 4.2 7	797 ,82 5.3 5 8.9 2	- 23, 601 ,50 8.9 2
（二）所有者投入和减少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 20, 931 ,88 8.0 4	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 20, 931 ,88 8.0 4	2,2 19, 945 .40	- 18, 711 ,94 2.6 4
1. 所有者投入的普通股												0.0 0	0.0 0	
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.0 0	0.0 0	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,6 38, 057 .36							1,6 38, 057 .36	1,6 38, 057 .36	
4. 其他					- 22, 569 ,94 5.4 0							- 22, 569 ,94 5.4 0	2,2 19, 945 .40	- 20, 350 ,00 0.0 0
（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	167,379,464.00	0.00	0.00	0.00	369,190,848.90	0.00	0.00	0.00	9,914,666.01	0.00	-22,749,047.00	523,735,931.91	-260,913.25	523,475,018.66	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	109,208,976.00				378,914,836.85				9,914,666.01		96,518,532.37	594,557,011.23	-22,550,587.85	572,006,423.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	109,208,976.00				378,914,836.85				9,914,666.01		96,518,532.37	594,557,011.23	-22,550,587.85	572,006,423.38

	76.00				36.85				.01		2.37		11.23	,587.85	23.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,604,488.00				-34,428,674.91						-52,400,577.98		-32,224,764.89	19,848,075.95	-12,376,688.94
（一）综合收益总额											-45,848,039.42		-45,848,039.42	-9,528,182.55	55,376,221.97
（二）所有者投入和减少资本	54,604,488.00				-34,428,674.91								20,175,813.09	29,376,250.00	49,552,071.99
1. 所有者投入的普通股	54,604,488.00				-37,990,746.50								16,613,741.50	29,376,250.00	45,990,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,562,071.59								3,562,071.59		3,562,071.59
4. 其他															
（三）利润分配											-6,552,538.56		-6,552,538.56		-6,552,538.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,552,538.56		-6,552,538.56		-6,552,538.56
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	163,813,464.00				344,486,161.94			9,914,666.01		44,117,954.39		562,332,246.34	-2,702,511.90	559,629,734.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	167,379,464.00				372,654,432.36				9,914,666.01	18,646,146.22		568,594,708.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,379,464.00				372,654,432.36				9,914,666.01	18,646,146.22		568,594,708.59
三、本期增减变动金额(减少以	0.00	0.00	0.00	0.00	1,638,057.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,602,404.00	0.00	-9,964,347.00

“一”号填列)											.52		16
(一) 综合收益总额											- 11,602,404.52		- 11,602,404.52
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,638,057.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,638,057.36
1. 所有者投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,638,057.36								1,638,057.36
4. 其他													0.00
(三) 利润分配													0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 对所有者(或股东)的分配													0.00
3. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00

2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	167,379,464.00	0.00	0.00	0.00	374,292,489.72	0.00	0.00	0.00	9,914,666.01	7,043,741.70	0.00	558,630,361.43

上期金额

单位：元

项目	2022 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	109,208,976.00				385,911,039.64				9,914,666.01	56,619,096.50		561,653,778.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	109,208,976.00				385,911,039.64				9,914,666.01	56,619,096.50		561,653,778.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,604,488.00				-51,042,416.41					-36,644,783.09		-33,082,711.50
（一）综合收益总额										-30,092,244.53		-30,092,244.53
（二）所有者投入和减少资本	54,604,488.00				-51,042,416.41							3,562,071.59
1. 所有者投入的普通股	54,604,488.00				-54,604,488.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,562,071.59							3,562,071.59
4. 其他												
（三）利润分配										-6,552		-6,552

										, 538. 56		, 538. 56
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 6, 552 , 538. 56		- 6, 552 , 538. 56
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	163, 8 13, 46 4. 00				334, 8 68, 62 3. 23				9, 914 , 666. 01	19, 97 4, 313 . 41		528, 5 71, 06 6. 65

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

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 2023 年 06 月 30 日，本公司注册资本 16,737.95 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。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

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。）

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告已经公司 2023 年 8 月 11 日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。

合并财务报表范围二级子公司：

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

青岛黑马创润科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
清镇黑马加速科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
南京致在鑫信息科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
黑马加速（厦门）科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
南京创业未来信息科技有限公司	有限责任公司	2	66.70	66.70
北京创闻天下科技有限公司	有限责任公司	2	63.70	63.70
无锡创润信息科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京黑马创展投资管理有限公司	有限责任公司	2	51.00	51.00
德阳黑马加速科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
佛山黑马创智科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
创业黑马（江苏）科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00

有关子公司的情况参见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都

不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

10、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折

现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见本报告附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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、应收票据

12、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。

13、应收款项融资

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

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

14、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三（十）金融工具进行处理。

15、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。

16、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。

17、合同成本

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、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	19.4
办公设备	年限平均法	5	3	19.4
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

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。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

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

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

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

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产主要是软件使用权，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件使用权	3

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

31、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。

32、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。

33、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。

34、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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

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

(2) 城市拓展服务收入：公司根据合同提供招商运营的劳务服务，某一时点履行的履约义务和某一时段内履行履约义务并可以合理确认履约进度的，公司于招商完成，取得客户的确认后，确认相应服务的收入。同时，公司对已确认收入项目结转相应成本。某一时段内履行履约义务，当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。企业已经发生的成本预计不能够得到补偿的，不确认收入。

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

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

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

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

章的项目结算确认单时确认收入结转成本。c) 合作费收入即为客户提供税务咨询合作服务，在收到客户盖章的项目结算确认单时确认收入结转成本。

(5) 营销服务收入：公司根据合同提供劳务服务，公司对已完成的履约义务进行交付，公司于客户确认交付内容后，确认相应服务的收入，同时，公司对已确认收入项目结转相应成本。对于未完工的项目区分以下情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，则不确认提供劳务收入。

(6) 会员服务：自会员缴纳入会费后在整个受益期内分期确认收入。

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

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

40、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。

41、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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	提供广告服务取得的计费销售额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
创业黑马科技集团股份有限公司、北京创业未来传媒技术有限公司、北京黑马企服科技有限公司	15%
公司符合小型微利企业标准的子公司	20%

2、税收优惠

1、所得税优惠

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

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

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算企业所得税基础上，再减半征收企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

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

2、增值税

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

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

公司下属子公司属于增值税小规模纳税人的，享受上述优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,100.00	4,300.00
银行存款	436,813,251.52	442,990,443.83
其他货币资金	851,068.67	113,405.80
合计	437,691,420.19	443,108,149.63

其他说明：其他货币资金主要为存放在财付通账户、支付宝账户的资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	

其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、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	15,044,522.89	27.51%	15,044,522.89	100.00%		15,044,522.89	32.94%	15,044,522.89	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,100,000.00	14.81%	8,100,000.00	100.00%		8,100,000.00	17.74%	8,100,000.00	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,944,522.89	12.70%	6,944,522.89	100.00%		6,944,522.89	15.20%	6,944,522.89	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,648,489.94	72.49%	9,510,195.19	23.99%	30,138,294.75	30,630,604.87	67.06%	8,756,922.40	28.59%	21,873,682.47
其中：										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	39,648,489.94	72.49%	9,510,195.19	23.99%	30,138,294.75	30,630,604.87	67.06%	8,756,922.40	28.59%	21,873,682.47
合计	54,693,012.83	100.00%	24,554,718.08		30,138,294.75	45,675,127.76	10.00%	23,801,445.29		21,873,682.47

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：15,044,522.89

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	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回

技有限公司				
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
宁波布谷鸟广告传媒有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	预计无法收回
车易拍（北京）汽车技术服务有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
北京易后台财税科技有限公司	902,000.00	902,000.00	100.00%	预计无法收回
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
其他公司	2,563,907.74	2,563,907.74	100.00%	预计无法收回
合计	15,044,522.89	15,044,522.89		

按组合计提坏账准备：9,510,195.19

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）	23,773,461.72	1,011,496.74	4.25%
1-2年	9,207,783.01	2,025,712.26	22.00%
2-3年	498,100.05	303,841.03	61.00%
3年以上	6,169,145.16	6,169,145.16	100.00%
合计	39,648,489.94	9,510,195.19	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,773,461.72
其中：6 个月以内	9,668,554.45
7-12 个月	14,104,907.27
1 至 2 年	9,207,783.01
2 至 3 年	498,100.05
3 年以上	21,213,668.05
合计	54,693,012.83

(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	23,801,445.29	753,272.79				24,554,718.08
合计	23,801,445.29	753,272.79				24,554,718.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 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	7.31%	4,000,000.00
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	3,947,068.48	7.22%	0.00

天津市河东区人民政府合作交流办公室	2,470,000.00	4.52%	197,600.00
天津黑马贰号投资管理合伙企业（有限合伙）	2,132,379.58	3.90%	126,685.89
深圳市金立通信设备有限公司	1,600,000.00	2.93%	1,600,000.00
合计	14,149,448.06	25.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	10,511,874.74	94.14%	5,960,713.80	96.61%
1至2年	476,148.75	4.26%	30,739.10	0.50%
2至3年	50,100.00	0.45%	50,100.00	0.81%
3年以上	128,038.85	1.15%	128,038.85	2.08%
合计	11,166,162.34		6,169,591.75	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
分众智媒广告有限公司	2,830,188.68	25.35%
大可好思(天津)企业管理有限公司	1,394,431.61	12.49%
驰众广告有限公司	634,539.62	5.68%
中电联(北京)工程咨询有限责任公司	497,000.00	4.45%
北京企企科技有限公司	465,854.06	4.17%
合计	5,822,013.97	52.14%

其他说明:

8、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		720,000.00
其他应收款	4,653,412.16	6,189,788.32
合计	4,653,412.16	6,909,788.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位:元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波市达晨创景投资管理合伙企业 (有限合伙)		720,000.00
合计		720,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 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	4,351,906.59	4,868,517.16
其他	347,568.55	1,367,334.14
合计	4,699,475.14	6,235,851.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			46,062.98	46,062.98
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			46,062.98	46,062.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,158,030.23
1-6 个月	483,436.93
7-12 个月	674,593.30
1 至 2 年	839,721.32
2 至 3 年	668,291.54
3 年以上	1,987,369.07
3 至 4 年	1,987,369.07
合计	4,653,412.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
北京京城电通投资管理有限责任公司	房屋保证金	1,657,820.00	1 年以内 134,610.00;1-2 年 2,000.00;2-3 年 22,900.00, 3 年以上 1,498,310.00	35.63%	
重庆星宏教育投资有限公司	保证金	583,783.76	1-2 年 368,315.56;2-3 年 215,468.20	12.55%	
青岛高科产业发展有限公司	保证金	140,743.00	2-3 年 140,743.00	3.02%	
南京宁南房地产开发有限公司	押金	130,144.50	1-2 年 130,144.50	2.80%	
北京方亚海泰科技有限公司	押金	130,003.89	1 年以内 130,003.89	2.79%	
合计		2,642,495.15		56.79%	

6) 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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

10、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	12,019,070.16	120,068.96	11,899,001.20	16,714,729.20	416,203.99	16,298,525.21
合计	12,019,070.16	120,068.96	11,899,001.20	16,714,729.20	416,203.99	16,298,525.21

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
-		-

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
政府项目	-296,135.03			参考预期信用损失模型计算
合计	-296,135.03			——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	2,291,959.17	3,207,889.41
预缴税费	1,445,362.80	2,363,245.49
待抵扣进项税	21,619.56	13,106.79
理财产品	0.00	49,997,000.00
合计	3,758,941.53	55,581,241.69

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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	80,061			-						79,689	

新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	,887.64			372,365.74						,521.90	
北京天天不上班信息技术有限责任公司										0.00	2,922,194.35
上海义渠品牌管理有限公司										0.00	4,108,652.43
杭州黑马惠企业服务有限公司										0.00	4,279,340.69
北京市黑马易项科技有限公司	2,391,891.69			-292,783.53						2,099,108.16	
黑马创新（北京）信息技术研究院有限公司		60,000.00								60,000.00	
小计	82,453,779.33	60,000.00		-665,149.27						81,848,630.06	11,310,187.47
合计	82,453,779.33	60,000.00		-665,149.27						81,848,630.06	11,310,187.47

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、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）	21,719,278.01	21,719,278.01
东莞市达晨创景股权投资合伙企业（有限合伙）	7,201,721.66	7,201,721.66
青岛劲邦劲远创业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	4,000,000.00
燎原 1 号契约型私募股权投资基金	3,007,847.81	3,007,847.81
天津黑马贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,181,604.99	1,181,604.99
北京黑马拓新创业投资中心（有限合伙）	957,968.89	957,968.89
深圳聚悠米实业有限公司	222,086.37	222,086.37
上海澳尔新科技发展有限公司	99,535.81	99,535.81
上海麦甜美生物科技有限责任公司	1,000,000.00	
合计	43,390,043.54	38,390,043.54

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,318,605.76	3,033,332.37
合计	2,318,605.76	3,033,332.37

(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	1,181,578.96	2,291,900.34	7,001,384.81	10,474,864.11
2. 本期增加金额		19,775.41	33,858.68	53,634.09
(1) 购置		19,775.41	33,858.68	53,634.09
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		90,500.00	191,789.92	282,289.92
(1) 处置或报废		90,500.00	191,789.92	282,289.92
4. 期末余额	1,181,578.96	2,221,175.75	6,843,453.57	10,246,208.28
二、累计折旧				
1. 期初余额	758,049.15	1,407,653.91	5,275,828.68	7,441,531.74
2. 本期增加金额	93,297.85	115,885.37	393,428.10	602,611.32
(1) 计提	93,297.85	115,885.37	393,428.10	602,611.32
3. 本期减少金额		26,004.20	90,536.34	116,540.54
(1) 处置或报废		26,004.20	90,536.34	116,540.54
4. 期末余额	851,347.00	1,497,535.08	5,578,720.44	7,927,602.52
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	330,231.96	723,640.67	1,264,733.13	2,318,605.76
2. 期初账面价值	423,529.81	884,246.43	1,725,556.13	3,033,332.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	44,472,440.35	44,472,440.35
2. 本期增加金额	920,622.11	920,622.11
3. 本期减少金额	1,759,482.00	1,759,482.00
4. 期末余额	43,633,580.46	43,633,580.46
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,649,554.76	16,649,554.76
2. 本期增加金额	6,172,567.50	6,172,567.50
(1) 计提	6,172,567.50	6,172,567.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	22,822,122.26	22,822,122.26
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	20,811,458.20	20,811,458.20
2. 期初账面价值	27,822,885.59	27,822,885.59

其他说明：

26、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				49,815,269.31	49,815,269.31
2. 本期增加金额				9,122,429.11	9,122,429.11
(1) 购置					
(2) 内部研发				4,839,598.54	4,839,598.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				54,654,867.85	54,654,867.85
二、累计摊销					
1. 期初余额				28,674,724.87	28,674,724.87
2. 本期增加金额				6,175,054.41	6,175,054.41
(1) 计提				6,175,054.41	6,175,054.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额				34,849,779.28	34,849,779.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				19,805,088.57	19,805,088.57
2. 期初账面价值				21,140,544.44	21,140,544.44

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、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		
资本化支出	13,479,032.03	7,188,402.11			4,282,830.57			16,384,603.57
合计	13,479,032.03	7,188,402.11			4,282,830.57			16,384,603.57

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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	11,002,081.41	418,094.86	2,872,825.91	799,577.76	7,747,772.60
合计	11,002,081.41	418,094.86	2,872,825.91	799,577.76	7,747,772.60

其他说明

30、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	1,524,947.65	231,937.15	1,524,947.65	231,937.15
可抵扣亏损	37,751,624.00	5,662,743.59	37,751,624.00	5,662,743.59
信用减值损失	967,576.49	173,220.74	967,576.49	173,220.74
无形资产摊销税会差	4,345,457.73	651,818.66	4,345,457.73	651,818.66
合计	44,589,605.87	6,719,720.14	44,589,605.87	6,719,720.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,719,720.14		6,719,720.14

(4) 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

(5) 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

其他说明

31、其他非流动资产

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
合同资产	63,358,987.87	20,519,516.89	42,839,470.98	67,710,270.40	21,047,745.77	46,662,524.63
合计	63,358,987.87	20,519,516.89	42,839,470.98	67,710,270.40	21,047,745.77	46,662,524.63

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、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	37,186,942.67	32,972,293.29
合计	37,186,942.67	32,972,293.29

(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
杭州工享创梦工场科技服务有限公司	1,600,000.00	未结算

合计	1,600,000.00
----	--------------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业加速	53,131,789.31	58,204,378.52
企业服务	55,892,782.32	59,556,777.68
合计	109,024,571.63	117,761,156.20

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	20,759,777.35	66,646,693.81	69,372,957.93	18,033,513.23
二、离职后福利-设定提存计划	2,208,517.20	3,225,361.22	4,761,571.12	672,307.30
三、辞退福利	242,494.00	-71,959.50	170,534.50	
合计	23,210,788.55	69,800,095.53	74,305,063.55	18,705,820.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,609,898.53	60,661,415.34	63,765,938.82	12,505,375.05

2、职工福利费		881,098.64	881,098.64	
3、社会保险费	176,474.52	1,784,040.86	1,792,342.57	168,172.81
其中：医疗保险费	147,553.27	1,703,261.15	1,692,992.06	157,822.36
工伤保险费	30,051.15	57,619.43	77,268.28	10,402.30
生育保险费	-1,129.90	23,160.28	22,082.23	-51.85
4、住房公积金	3,409.00	2,136,898.00	2,121,262.00	19,045.00
5、工会经费和职工教育经费	4,969,995.30	1,183,240.97	812,315.90	5,340,920.37
合计	20,759,777.35	66,646,693.81	69,372,957.93	18,033,513.23

(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	2,141,523.56	3,118,731.70	4,608,211.16	652,044.10
2、失业保险费	66,993.64	106,629.52	153,359.96	20,263.20
合计	2,208,517.20	3,225,361.22	4,761,571.12	672,307.30

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,315,241.65	8,856,497.51
企业所得税	513,298.70	1,233,336.02
城市维护建设税	16,438.27	69,721.91
教育费附加	20,013.27	59,277.83
代扣代缴个人所得税	1,325,324.34	1,463,296.75
其他	-12,576.00	4,791.05
合计	7,177,740.23	11,686,921.07

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		932,187.18
其他应付款	13,464,316.38	11,831,803.01
合计	13,464,316.38	12,763,990.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		932,187.18
合计		932,187.18

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
单位往来	2,085,372.18	1,468,954.18
押金、保证金	888,815.63	921,595.83
员工垫付款	207,806.50	491,785.28
培训订金	4,743,425.85	4,705,335.85
基金管理服务费	2,646,512.08	2,646,512.08
其他	2,892,384.14	1,597,619.79
合计	13,464,316.38	11,831,803.01

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、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	24,631,885.91	14,730,093.28
合计	24,631,885.91	14,730,093.28

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,903,825.45	5,226,393.23
合计	4,903,825.45	5,226,393.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	602,504.13	16,504,816.52
合计	602,504.13	16,504,816.52

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	0.00	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	

涉及政府补助的项目：收到北京市海淀区的科项扶持资金。

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、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	167,379,464.00						167,379,464.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	349,288,851.42		22,569,945.40	326,718,906.02
其他资本公积	40,833,885.52	1,638,057.36		42,471,942.88
合计	390,122,736.94	1,638,057.36	22,569,945.40	369,190,848.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：（1）资本公积-股本溢价本期减少 22,569,945.40 元系公司购买少数股东股权所致。

（2）其他资本公积本期增加 1,638,057.36 元系分摊的股份支付费用所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,914,666.01			9,914,666.01
合计	9,914,666.01			9,914,666.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	1,650,287.27	96,518,532.37
调整后期初未分配利润	1,650,287.27	96,518,532.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,399,334.27	-83,526,835.88
应付普通股股利		6,552,538.56
其他调整		-4,788,870.66
期末未分配利润	-22,749,047.00	1,650,287.27

调整期初未分配利润明细：

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

61、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	97,399,459.85	50,786,145.24	195,497,764.67	155,353,636.21
其他业务	4,833,359.22	5,438,763.35	5,414,581.84	2,947,227.56
合计	102,232,819.07	56,224,908.59	200,912,346.51	158,300,863.77

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

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 165,798,397.08 元。

其他说明

62、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	402,496.44	613,576.34
教育费附加	332,871.21	576,700.48
其他	331,310.82	106,575.79
合计	1,066,678.47	1,296,852.61

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	30,463,183.83	38,182,967.52
差旅交通费	1,645,647.36	1,703,754.93
广告宣传制作费	391,454.45	210,380.57
业务招待费	553,931.31	303,058.04
办公费	598,961.89	444,854.07
咨询服务费	328,569.02	186,659.45
其他	253,093.29	182,167.57
合计	34,234,841.15	41,213,842.15

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	17,844,599.38	22,576,210.08
咨询服务费	5,227,219.30	4,902,342.18
房租物业费	5,314,386.50	6,043,009.93
折旧与摊销	1,497,630.50	1,570,471.43
办公费	770,870.80	890,168.50
差旅交通费	592,710.92	391,331.75
其他	905,020.52	956,945.54
合计	32,152,437.92	37,330,479.41

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	3,641,159.87	4,556,941.71
直接投入	368,137.55	197,334.12
折旧与摊销	3,930,396.65	4,600,409.49

其他	1,818.25	70,055.84
合计	7,941,512.32	9,424,741.16

其他说明

66、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）	421,681.05	266,921.75
减：利息收入	6,902,165.71	5,418,210.08
其他支出	78,853.12	154,606.19
合计	-6,401,631.54	-4,996,682.14

其他说明

67、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	57,169.81	1,574,175.35
个税返还	253,492.53	203,397.10
进项税加计扣除	932.12	49,855.99
其他	409,488.51	388,388.66
合计	721,082.97	2,215,817.10

68、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	-665,149.27	-11,160,970.77
收益凭证、结构性存款收益	25,751.88	
合计	-639,397.39	-11,160,970.77

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-753,272.79	-5,212,925.81
合计	-753,272.79	-5,212,925.81

其他说明

72、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	296,135.03	78,545.05
十三、其他	528,228.88	
合计	824,363.91	78,545.05

其他说明：其他为划分到其他非流动资产的合同资产计提减值金额。

73、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
资产处置利得（损失以“-”号填列）	93,380.67	

74、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
其他	0.00	163,497.26	0.00
合计	0.00	163,497.26	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、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
固定资产报废损失	76,402.49		76,402.49
长期待摊费用清理	799,577.76		799,577.76
其他	361,002.62	234,868.48	361,002.62
合计	1,236,982.87	234,868.48	

其他说明：

76、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	-375,244.42	-432,434.13
合计	-375,244.42	-432,434.13

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,942,511.97	5,418,210.08
补贴收入	2,010,000.00	1,574,175.35
押金保证金	696,611.05	376,738.85
其他	916,803.55	597,134.24
合计	10,565,926.57	7,966,258.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	7,703,494.72	9,584,797.21
房租物业费	1,154,949.51	652,497.39
押金保证金	320,893.33	675,437.58

差旅交通费	1,931,438.10	2,396,324.12
办公费	1,035,335.70	520,887.88
会议招待费	1,231,081.83	794,520.84
其他	1,305,376.29	1,304,208.32
合计	14,682,569.48	15,928,673.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

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
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
合计	0.00	0.00

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
租赁负债	4,295,170.95	4,220,048.89
分红手续费		58,557.73
购买少数股权	20,350,000.00	
合计	24,645,170.95	4,278,606.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	-23,601,508.92	-55,376,221.97
加：资产减值准备	-71,091.12	5,134,380.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	602,611.32	750,650.01
使用权资产折旧	6,172,567.50	5,907,426.22
无形资产摊销	6,175,054.41	5,388,153.70
长期待摊费用摊销	3,672,403.67	3,263,413.18
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）	93,380.67	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	76,402.49	106,025.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	421,681.05	266,921.75
投资损失（收益以“-”号填列）	639,397.39	11,160,970.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,217,017.46	-15,937,055.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,626,928.89	20,866,218.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,229,012.97	-18,469,117.05
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	437,691,420.19	507,006,575.94
减：现金的期初余额	443,108,149.63	494,923,713.32
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额	49,997,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-55,413,729.44	12,082,862.62

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	437,691,420.19	443,108,149.63
其中：库存现金	27,100.00	4,300.00
可随时用于支付的银行存款	436,813,251.52	442,990,443.83
可随时用于支付的其他货币资金	851,068.67	113,405.80
二、现金等价物		49,997,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	437,691,420.19	493,105,149.63

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
南京江宁开发区高新技术产业园管理办公室补助	18,867.92	其他收益	18,867.92
中国（南京）软件谷管理委员会孵化一家高企政府补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
佛山市南海区科学技术局对2021年度南海区推进高新技术企业高质量补助款	28,301.89	其他收益	28,301.89

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京创业未来传媒技术有限公司	北京	北京	创业服务	100.00%		设立
成都创业未来信息技术有限公司	成都	成都	创业服务	100.00%		设立
北京黑马加速科技有限公司	北京	北京	创业服务	100.00%		设立
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	北京	北京	创业服务	100.00%		设立
北京协同创新黑马投资管理有限公司	北京	北京	创业服务	51.00%		设立
南昌致新信息技术服务有限公司	南昌	南昌	创业服务	100.00%		设立
北京黑马天启科技有限公司	北京	北京	创业服务	100.00%		设立
嘉兴致新投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	创业服务	100.00%		设立
重庆黑马聚力创业咨询服务服务有限公司	重庆	重庆	创业服务	100.00%		设立
天津聚力合企业管理有限公司	天津	天津	创业服务	100.00%		设立
上海简即科技	上海	上海	创业服务	100.00%		设立

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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%	6,514.01		5,115,980.47
北京黑马企服科技有限公司	59.26%	-59,213.14		-11,360,918.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京协同创新黑马投资管理有限公司	9,610,720.32	10,789,414.76	20,400,135.08	7,959,358.60	2,000,000.00	9,959,358.60	7,206,779.08	11,021,228.90	18,228,007.98	7,800,525.40	0	7,800,525.40
北京黑马企服科技有限公司	60,702,021.55	19,640,231.38	80,342,252.93	96,214,495.40	1,045,714.15	97,260,209.55	54,708,604.66	20,667,729.65	75,376,334.31	92,016,448.09	825,046.75	92,841,494.84

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	615,662.96	390,306.00	390,306.00	-1,553,919.95	3,742,569.03	1,061,149.75	1,061,149.75	5,944,326.11
北京黑马企服科技有限公司	54,384,756.77	30,480.39	30,480.39	-3,455,414.16	88,525,518.49	-42,119,691.60	-42,119,691.60	-1,537,889.85

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本半年度共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）、北京用友幸福源创业投资中心（有限合伙）分别转让其所持黑马企服股份 1.0294%、4.4118%至公司子公司黑马工场(北京)科技有限公司。本次股权转让完成后，公司持有黑马企服的股权比例由 35.29%变更为 40.74%。由此导致其他资本公积减少 22,569,945.40 元

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	20,350,000.00
—现金	20,350,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	20,350,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,219,945.40
差额	22,569,945.40
其中：调整资本公积	22,569,945.40
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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
				直接	间接	

						的会计处理方法
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	北京	北京	股权投资	16.25%	2.50%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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：

（2）重要合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		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）
流动资产	153,294,538.48	81,535,564.15
非流动资产	264,322,923.60	257,322,923.60
资产合计	417,617,462.08	338,858,487.75
流动负债	9,223,334.86	165,064.06
非流动负债		
负债合计	9,223,334.86	165,064.06
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	408,394,127.22	338,693,423.69
按持股比例计算的净资产份额	76,573,898.85	63,505,016.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	76,573,898.86	63,481,738.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-290,094.89	-39,753,277.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-290,094.89	-39,753,277.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 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	2,159,108.16	2,391,891.69

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-292,783.53	-578,375.79
--综合收益总额	-292,783.53	-578,375.79

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

本公司应收账款主要来源于公关服务大客户及创业辅导培训学员客户，信用等级高，故信用风险较低。同时本公司对定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门管理和控制，综合运用债权信用管理、争取供应商较长的信用期限和信用额度、扩展融资渠道争取增加银行授信敞口额度，保证本公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金维持日常运营及突发事件，防止发生流动性风险。

（三）市场风险

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

1、利率风险

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

2、外汇风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			43,390,043.54	43,390,043.54
（2）权益工具投资			43,390,043.54	43,390,043.54
持续以公允价值计量的资产总额			43,390,043.54	43,390,043.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
福建劲邦晋新创业投资合伙企业（有限合伙）	21,719,278.01	以经调整净资产法确认公允价值	/	/
青岛劲邦劲远创业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00		/	/
东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)	7,201,721.66		/	/
燎原 1 号契约型私募股权投资基金	3,007,847.81		/	/
天津黑马贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,181,604.99		/	/
上海麦甜美生物科技有限责任公司	1,000,000.00		/	/
北京黑马拓新创业投资中心（有限合伙）	957,968.89		/	/
深圳聚悠米实业有限公司	222,086.37		/	/

上海澳尔新科技发展有限公司	99,535.81		/	/
合计	43,390,043.54		/	/

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

5、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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为自然人股东牛文文，牛文文为公司法定代表人，截至 2022 年 12 月 31 日，其直接持有公司 20.18% 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 4.57% 的股份、通过安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）（现已更名为天津嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙））间接持有公司 4.26% 的股份，合计直接持有和间接持有公司 29.01% 的股份。

本企业最终控制方是牛文文。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。。

3、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、在其他主体中的权益”。。

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
牛文文	董事长, 董事
阮晋	持有创业黑马 5%以上股份的股东
刘卓芹	独立董事
吴春波	独立董事
刘义伟	董事, 副总经理
傅忠红	董事
黄玕	董事, 总经理
曹国熊	监事会主席
李雁宾	职工代表监事
王佳佳	职工代表监事（已于 2023 年 4 月 19 日离任）
魏尚尚	职工代表监事
左超	财务总监
徐文峰	董事会秘书, 副总经理
张勇博	独立董事
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	持有创业黑马 5%以上股份的股东，盛发强控制的企业
北京非勒电子有限公司	刘义伟担任其监事
北京聚众互动网络科技有限公司	傅忠红担任其董事
北京原投时创文化传媒有限公司	牛文文持有其 90%的股权并担任其执行董事
北京源创汇智文化传媒有限公司	牛文文持有其 100%股权并于 2022 年 8 月起担任该公司法定代表人
广州移盟数字传媒科技有限公司	傅忠红担任其监事
湖南利洁生物集团股份有限公司	傅忠红担任其董事
江苏艾佳家居用品有限公司	傅忠红担任其董事
上海艾瑞市场咨询股份有限公司	傅忠红担任其监事
上海企源科技股份有限公司	傅忠红担任其董事
上海生态家天然日用品有限公司	傅忠红担任其监事
上海四维文化传媒股份有限公司	傅忠红担任其董事
上海通路快建网络服务外包有限公司	傅忠红担任其董事
上海童石网络科技股份有限公司	傅忠红担任其监事
苏州蓝海彤翔企业管理有限公司	傅忠红担任其董事
天津爱波瑞科技发展有限公司	傅忠红担任其董事
天津嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	牛文文持有其 90%的股份并担任其执行事务合伙人，（原安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙），2022 年 12-23 更名）
唯美度科技（北京）有限公司	傅忠红担任其董事
浙江双飞无油轴承股份有限公司	傅忠红担任其董事
上海鸿辉光通科技股份有限公司	傅忠红担任其董事
上海艾想实业发展有限公司	傅忠红担任董事，已于 2022-8-26 不再担任
睿成（天津）企业管理咨询有限公司	刘卓芹担任执行董事, 经理, 法定代表人
北京北大先锋科技股份有限公司	刘卓芹担任其独立董事
北京中创慧诚会计师事务所有限责任公司	刘卓芹控制的企业并执行董事, 经理, 法定代表人
老百姓大药房连锁股份有限公司	黄玕担任其董事

北京信源健和科技有限责任公司	黄玘担任其董事
深圳前海航空航运交易中心有限公司	黄玘担任其董事
北京安好生物科技有限公司	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
天津有源管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
天津有信管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
探路者控股集团股份有限公司	关联自然人盛发强持股 5%以上的企业
天津卓立企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
天津有为管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制企业，持股比例 47.80877%
北京原之信科技有限公司	关联自然人盛发强控制的企业
赣州国智股权投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
天津华霖股权投资基金合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
西藏华霖创业投资基金合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
天津远至企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
珠海力鼎创芯一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
深圳华创荣盛资产管理中心（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
宁波梅山保税港区共进伯投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
北京远见者科技有限公司	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
宁波梅山保税港区远见纵横投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
北京嘉豪世纪投资中心（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
宁波梅山保税港区万业首泰股权投资中心（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
天津有容企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
蓝创联合文化传媒（天津）有限公司	关联自然人盛发强控制的企业
嘉兴融尊投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
嘉兴融帆投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
深圳前海华霖合创资产管理有限公司	关联自然人盛发强对外投资
昆山分享格致投资中心（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
北京爱亿生健康科技有限公司	关联自然人盛发强对外投资
百仕联创新医学技术（北京）有限公司	关联自然人盛发强担任董事
北京德邦汇鑫投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强对外投资
守望地球（北京）环境科技有限公司	关联自然人盛发强持股企业，担任其董事长
广州衣布到位信息科技有限公司	关联自然人盛发强对外投资
水木创成网络科技（北京）有限公司	关联自然人盛发强持股企业，担任其董事
北京农机管家物联科技有限公司	关联自然人盛发强对外投资
广州衣布到位服饰有限公司	关联自然人盛发强对外投资
北京德邦大为科技股份有限公司	关联自然人盛发强在外任职董事
北京绿野视界信息技术有限公司	关联自然人盛发强担任法定代表人、董事长
探路者（北京）户外文化传播有限公司	关联自然人盛发强在外任职董事长
无锡山川盛放国际贸易有限公司	关联自然人盛发强在外任职监事
杭州大头投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
杭州普华投资管理有限公司	曹国熊持有其 90%股权并担任其执行董事、总经理
杭州普健医疗科技有限公司	曹国熊担任董事
杭州三仁投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
杭州深睿健洲医疗科技有限公司	曹国熊担任董事
杭州正前方投资有限公司	曹国熊持有其 95%股权并担任其执行董事、总经理
互爱（北京）科技股份有限公司	曹国熊担任董事
绍兴柯桥头是道投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
浙江和纵股权投资合伙企业（有限合伙）	曹国熊担任该公司执行事务合伙人
浙江华睿庆余投资有限公司	曹国熊担任董事
北京墨迹风云科技股份有限公司	曹国熊担任董事，2023-1-6 不再担任
北京乾丰德裕企业管理有限公司	阮晋担任其法定代表人
西藏乾丰德裕信息技术有限公司	阮晋担任其法定代表人
厦门乾德黑马企业管理合伙企业（有限合伙）	阮晋持有其 58.49%股份
北京乾德同创科技管理有限公司	阮晋持有其 51%股份并担任其董事长
黑马创新（北京）信息技术研究院有限公司	牛文文持有其 70%股权并于 2021 年 4 月起担任该公司法定代表人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京市黑马易项科技有限公司	黑马极速融资直通车	239,207.92		否	

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	3,723,649.44	3,742,569.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,971,369.21	2,642,087.48

（8）其他关联交易

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）	3,947,068.48			

(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
应付账款	北京市黑马易项科技有限公司	19,200.00	36,900.00
其他应付款	牛文文	210.00	9,109.82

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型（B-S 模型）
可行权权益工具数量的确定依据	参照公司层面的业绩考核和个人层面的绩效考核两个方面考核结果来确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,696,078.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,638,057.36

其他说明

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	55.51%	3,713,200.00	100.00%		3,713,200.00	50.13%	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	55.51%	3,713,200.00	100.00%		3,713,200.00	50.13%	3,713,200.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,976,345.16	44.49%	2,969,715.16	99.78%	6,630.00	3,694,345.16	49.87%	2,951,325.16	79.89%	743,020.00
其中：										
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,976,345.16	44.49%	2,969,715.16	99.78%	6,630.00	3,694,345.16	49.87%	2,951,325.16	79.89%	743,020.00
合计	6,689,545.16	100.00%	6,682,915.16	99.90%	6,630.00	7,407,545.16	100.00%	6,664,525.16	89.97%	743,020.00

按单项计提坏账准备：3,713,200.00

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
北京新汽联科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
上海传我网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
北京康壹国际健康科技有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏沃风办公系统有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
南京优鲜田源信息科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
北京悟空保科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏小尼惠商商贸有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回

青岛芳林信息技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
北京凯旋万嘉国际文化发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
北京考拉大联盟网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
上海信隆行信息科技股份有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
林坛禄	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏沃风办公系统有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
逗哈科技(杭州)有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
北京智汇康智能科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,713,200.00	3,713,200.00		

按组合计提坏账准备：2,976,345.16

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)			
1-2年	2,000.00	440.00	22.00%
2-3年	13,000.00	7,930.00	61.00%
3年以上	2,961,345.16	2,961,345.16	100.00%
合计	2,976,345.16	2,969,715.16	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1至2年	2,000.00
2至3年	13,000.00
3年以上	6,674,545.16
合计	6,689,545.16

(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	6,664,525.16	18,390.00				6,682,915.16
合计	6,664,525.16	18,390.00	0.00	0.00	0.00	6,682,915.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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	13.48%	902,000.00
尚品云智（北京）信息技术有限公司	350,000.00	5.23%	350,000.00
北京乡土乡亲农业有限公司	350,000.00	5.23%	350,000.00
天津火星文化有限公司	336,000.00	5.02%	336,000.00
上海十月妈咪网络股份有限公司	311,428.58	4.66%	311,428.58
合计	2,249,428.58	33.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利		720,000.00
其他应收款	101,359,566.88	73,740,079.76
合计	101,359,566.88	74,460,079.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波市达晨创景投资管理合伙企业(有限合伙)		720,000.00
合计		720,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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	99,410,692.13	70,757,472.85
保证金押金	1,950,936.65	2,071,069.00
其他	20,282.10	933,881.91
合计	101,381,910.88	73,762,423.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			22,344.00	22,344.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			22,344.00	22,344.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	60,449,037.78
其中：1-6 个月	32,802,623.73
7-12 个月	27,646,414.05
1 至 2 年	18,579,290.54
2 至 3 年	8,342,770.63
3 年以上	13,988,467.93
3 至 4 年	13,988,467.93
合计	101,359,566.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 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
嘉兴致新投资管理有限公司	合并范围内关联方	21,700,000.00	1 年以内 20,000,000.00; 1-2 年 1,700,000.00	21.41%	
黑马工场（北京）科技有限公司	合并范围内关联方	20,350,000.00	1 年以内 20,350,000.00	20.08%	
北京创闻天下科技有限公司	合并范围内关联方	14,626,070.24	1 年以内 650,000.00; 1-2 年 50,000.00; 2-3 年 1,612,173.33; 3 年以上 12,313,896.91	14.43%	
创业黑马（福州）科技有限公司	合并范围内关联方	9,566,347.05	1 年以内 200,000.00; 1-2 年 4,064,749.75; 2-3 年 5,301,597.30	9.44%	
北京黑马企服科技有限公司	合并范围内关联方	5,659,418.06	1 年以内 2,818,504.05; 1-2 年 2,840,914.01	5.58%	

合计		71,901,835.35		70.94%	
----	--	---------------	--	--------	--

6) 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
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	276,312,145.85		276,312,145.85	276,312,145.85		276,312,145.85
对联营、合营企业投资	69,144,629.29		69,144,629.29	69,387,012.62		69,387,012.62
合计	345,456,775.14		345,456,775.14	345,699,158.47		345,699,158.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京创业未来传媒技术有限公司	45,704,079.63					45,704,079.63	
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	1,296,592.00					1,296,592.00	
南京创业未来信息科技有限公司	667,000.00					667,000.00	
北京黑马加	65,915,517					65,915,517	

速科技有限公司	.39						.39	
成都创业未来信息技术有限公司	11,761,693.83						11,761,693.83	
北京创闻天下科技有限公司	13,140,000.00						13,140,000.00	
北京协同创新黑马投资管理有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
上海简即科技有限公司	17,660,000.00						17,660,000.00	
嘉兴致新投资管理有限公司	85,000,000.00						85,000,000.00	
创业黑马（广州）科技有限公司	6,300,000.00						6,300,000.00	
青岛黑马加速科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
黑马加速（重庆）科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
黑马加速（厦门）科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京黑马创展投资管理有限公司	1,767,263.00						1,767,263.00	
佛山黑马创智科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	276,312,145.85						276,312,145.85	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京协同创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	69,387,012.62			-302,383.33							69,084,629.29	

黑马创新（北京）信息技术研究院有限公司		60,000.00								60,000.00	
小计	69,387,012.62	60,000.00		-302,383.33						69,144,629.29	
合计	69,387,012.62	60,000.00		-302,383.33						69,144,629.29	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,254,831.55	18,694,903.83	37,359,771.53	20,937,699.37
其他业务	21,345.25	21,670.78	13,008.84	
合计	38,276,176.80	18,716,574.61	37,372,780.37	20,937,699.37

与履约义务相关的信息：

无

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 36,928,179.76 元。

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	-302,383.33	-9,171,582.32
收益凭证、结构性存款收益	25,751.88	
合计	-276,631.45	-9,171,582.32

6、其他

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	129,844.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	57,169.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,236,982.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	689,665.04	
减：所得税影响额	36.40	
少数股东权益影响额	-2,429.26	
合计	-357,910.36	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

非流动资产处置损益包含注销子公司的分红以及资产处置收益；其他项目主要为本期进项税加计扣除和收到的个税手续费以及稳岗补贴。

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.50%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.43%	-0.14	-0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他