



创业黑马科技集团股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 03 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人牛文文、主管会计工作负责人左超及会计机构负责人(会计主管人员)毛璇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、宏观经济趋势变动风险

中国经济正面临结构性转型，良好的宏观经济形势是企业服务行业持续健康发展的基础。中国经济发展将面临更加多样复杂的影响因素，宏观经济结构性升级调整将直接影响企业服务行业的市场需求。

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

### 2、政策影响与风险

2021年，中小企业“专精特新”政策出台、北交所成立以及知识产权强国建设纲要的发布，对公司所处行业前景形成重大利好。同时，我国经济当前处于结构调整的转型过程中，经济增长速度放缓，未来宏观经济的景气度面临一定的不确定性，对公司业务的发展可能会造成不确定性的影响。

公司紧跟国家发展脚步，深刻理解相关政策指引，将服务中小企业发展落到实处。在借助政策优势开

拓发展自身业务同时，公司持续评估行业可能存在的风险与机遇，顺应市场趋势及政策引导。

### 3、市场竞争风险

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

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

### 4、管理风险

公司资产规模、人员规模和业务规模持续扩大，存在公司管理能力无法适应业务规模扩大的风险。若公司管理层业务素质及管理水平不能与公司规模发展进程相适应，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。

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

### 5、人才培养与流失风险

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

公司持续优化完善内部人才成长体系与激励机制，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，将核心管理及业务人员吸收作为公司股东，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

近年来，公司业务企服化、企服 SaaS 化建设颇有成效，研发费用逐年增加。公司已搭建企服 SaaS 平台，通过持续增加研发投入，加快公司业务数字化应用建设进度。当前公司在线化建设处于初期阶段，为尽快拓展企服 SaaS 产品，未来仍需较大投入，可能会对公司利润产生一定影响。

公司企服平台建设，将结合市场前景、客群需求，根据自身业务建设方向，通过合理审慎的项目规划，

建设多元化的企服平台，合理管控公司研发投入，提升业务能效。

#### 7、疫情风险

自新冠疫情爆发至今，我国疫情总体可控。当前局部地区疫情时有发生，因区域性疫情爆发而实施的防疫管控，对公司全国各地服务的开展进程，可能产生一定影响。对此，公司基于当前业务分部区域划分，形成垂直服务网络，就地就近提供服务，确保业务稳定运营。

**公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 109,208,976 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。**

## 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.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	37
第五节 环境和社会责任.....	58
第六节 重要事项.....	59
第七节 股份变动及股东情况.....	73
第八节 优先股相关情况.....	83
第九节 债券相关情况.....	84
第十节 财务报告.....	85

## 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、经公司法定代表人签名并盖章的公司 2021 年年度报告全文及其摘要。

四、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。

五、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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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
北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	指	更名后企业名称：安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	创业黑马	股票代码	300688
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	创业黑马		
公司的外文名称（如有）	Dark Horse Technology Group Co. Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	牛文文		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥北路 7 号 60 幢一层 027		
注册地址的邮政编码	100015		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路 7 号电通创意广场 2 号楼 B 区		
办公地址的邮政编码	100015		
公司国际互联网网址	www.iheima.com		
电子信箱	zq@iheima.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市朝阳区酒仙桥北路 7 号电通创意广场 2 号楼 B 区创业黑马证券事务部

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	周睿、梅亚运

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	崔增英、谢国敏	2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	339,872,471.34	163,500,242.44	107.87%	212,760,686.53
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,425,455.91	7,328,623.09	55.90%	16,341,562.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,812,035.28	14,388,875.82	-52.66%	16,111,366.90
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,139,647.82	29,508,678.79	39.42%	34,485,729.95
基本每股收益（元/股）	0.11	0.08	37.50%	0.17
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.08	37.50%	0.17
加权平均净资产收益率	2.77%	1.96%	0.81%	4.28%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	765,904,618.40	481,164,797.30	59.18%	466,253,892.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	594,557,011.23	375,241,488.02	58.45%	376,223,048.16

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	29,336,719.81	69,639,982.99	87,314,219.94	153,581,548.60
归属于上市公司股东的净利润	4,620,240.57	651,958.13	2,544,746.22	3,608,510.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,553,810.88	-575,866.04	2,513,349.13	320,741.31
经营活动产生的现金流量净额	-17,229,321.35	13,064,903.50	8,733,295.40	36,570,770.27

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）	-368,992.88	-43,822.62	110,144.93	
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）	3,137,391.14	3,265,722.11	3,737,099.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	788,695.19			
债务重组损益		999,894.14	-879,200.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性	1,341,380.37	-9,561,008.35	407,869.90	

金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产交易性金融负债和可 供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,354.38	-1,287,443.86	-2,542,667.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,130.87	330,261.54		
减：所得税影响额	490,790.44	546,018.99	116,020.78	
少数股东权益影响额（税后）	-83,960.76	217,836.70	487,030.02	
合计	4,613,420.63	-7,060,252.73	230,196.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

#### （一）企业服务行业

企业服务区别于面向个人消费者的服务，是指面向企业的服务，我国企业服务行业已进入快速发展阶段，当前阶段具有交付周期长、标准化程度低、客单价高、项目复杂、产业发展渐进性的特点。在需求端的推动下，未来行业规模有望持续快速扩张。一方面是我国实有企业数量的增加，即潜在付费主体的增加。根据国家市场监督管理总局数据，截至 2021 年底，全国登记在册的市场主体达到 1.54 亿户，同比增长 11.1%，其中，企业 4,842.3 万户，企业服务行业市场容量潜在规模超十万亿。另一方面是企业付费意愿的增加，以 IT 支出为例，依据 Gartner 预测，2021 年中国 IT 支出预计将达到 3.04 万亿，同比增长 7.2%，其中，IT 服务和企业级软件方面的支出增速最快。在企业数量与付费意愿均有提升的背景下，我国企业服务行业的规模有望持续高速增长。（注：相关数据援引自国家市场监督管理总局、Gartner 相关统计数据及报告。）

企业服务、企业级服务，均为面向企业的提供服务，后述文中均称为“企业服务”或“企服”。企业服务涉及范围广、细分领域众多，依照服务类型可划分为通用型和垂直型。通用型企业服务是指不区分客户所在行业并为其提供通用服务。垂直型企业服务则专为特定行业提供服务。垂直型企业依据商业领域及模式不同划分为信息化软件、企业数据服务、知识产权服务、人力资源、营销、法律服务、财税服务、创业服务等领域。（注：相关内容援引艾瑞咨询行业研究报告）

近年来，企业服务许多细分领域发展状况良好，如知识产权服务行业。根据知识产权服务业统计调查报告编写组统计，2020 年度全国知识产权服务业营业收入规模约 2,250 亿元，按照过去五年（2015-2020）复合增速为 22.74%来计算，未来三年知识产权市场规模预计超过 3,000 亿元。（注：内容援引国家知识产权局相关统计数据）

除此之外，经过二十余年的不断发展，企业培训服务（含创始人培训）作为企业服务细分领域，逐渐从野蛮生长走向垂直细分，并开始进入稳定增长的成熟阶段。2020 年，新冠疫情背景下，企业开源节流需求迫切，作为一项短期不会见效的人力资本投入，缩减培训预算是企业的理性选择，行业迎来冲击。后疫情时代，随着讲师及课程的专业化程度不断提升，更加科学与务实的培训将成为市场的主流，此外，在新技术的加持之下，绩效导向与全员培训将助力企业构建终身学习生态，数字化学习、混合式培训、项目制运营和轻量级咨询将成为驱动新一代企业培训产品及服务增长的新动能，行业步入“科技赋能，服务纵深”

的发展阶段。根据艾瑞咨询数据，2020 年中国企业培训行业市场规模达到 1,644 亿元，2021-2023 年将保持 15%以上增速，2023 年市场规模预计将达到 2,733 亿元。（注：相关内容援引艾瑞咨询行业研究报告）



（来源：艾瑞咨询）

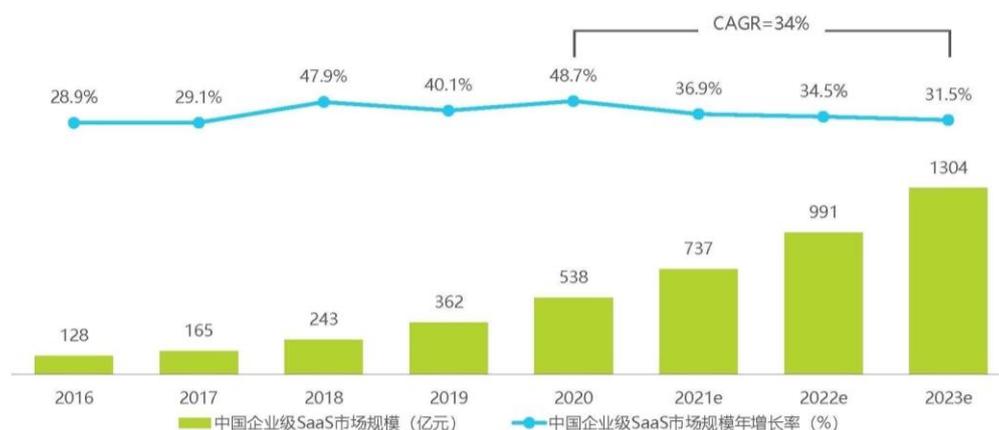
公司作为国内领先的中小企业服务商，围绕中小企业及创新创业群体的成长需求，打造出多元化的企业服务平台，为中小企业提供企业加速服务、城市拓展服务、知识产权服务、营销服务、投融资咨询服务等一系列的企业服务，覆盖中小企业全生命周期，为企业提供陪伴成长型的高粘性服务。

## （二）企业级 SaaS 行业

近年来，国内企业数字化转型浪潮、新冠疫情、人口代际变化等因素，推动 SaaS 行业阔步前进。SaaS 已成为企业服务领域快速发展的新引擎，辐射不同行业，贯穿不同场景。在此背景下，内外需求环境多力齐发，SaaS 行业发展进入新上升期。同时，当前国家战略朝向整体利好 SaaS 行业，市场规模与服务需求攀升是必然趋势。

截至 2020 年，中国企业级 SaaS 整体市场规模约 538 亿元，预计未来三年市场将维持 34%的复合增速扩张，2023 年市场规模预计将达到 1,304 亿。（注：相关内容援引自艾瑞咨询行业研究报告）

2016-2023年中国企业级SaaS市场规模及预测



(来源：艾瑞咨询)

“SaaS+”是未来 SaaS 产品的发展方向,通过叠加服务和技术为客户提供更智能和更自由的使用体验。同时随着产业互联网的发展, SaaS 在垂直领域的应用逐渐深入。在此基础上,产业链间信息流通和数据沉淀会形成网络效益,进一步扩大 SaaS 的影响力, SaaS 将循序渐进从工具服务向数据服务递进,服务与产品是“SaaS+”服务的核心价值。

公司顺应行业发展趋势,高度注重 SaaS 产品与自身现有服务相结合。公司结合自身线下渠道获客能力与落地服务能力,已开发推出“产品+服务”形式的企服 SaaS 产品,促进业务可持续健康发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司致力于为国内中小创企业加速成长提供服务,通过多年累积,拥有丰富的创业创新服务经验。公司已实现从企业加速服务到企业服务的延伸,打造出多元化的企业服务平台。

公司的企服业务是以黑马加速体系为核心,伴随着中小企业的全生命周期,围绕中小企业成长所需的“认知、资源、资本”核心发展要素,提供融合了企业加速服务、知识产权服务、营销服务、财税服务、投融资服务等一系列的综合企业服务。

报告期内,伴随公司业务战略升级,大力推进企服业务 SaaS(软件即服务)化建设,以“产品+服务”为建设应用导向,取得了业务企服化、服务 SaaS 化的阶段性成果,构建了企服业务新阵容。

### (一) 核心产品与服务

报告期内,公司战略升级取得阶段性成果。公司业务向着“业务企服化、企服 SaaS 化”的建设目标奋进,取得了不菲成果。公司打造出多元化的企业服务平台(以下简称“企服平台”),已初步实现业务企

服化目标，客户群体从小企业创始人，延伸至中小企业。

公司加大新业务培育，形成了由企业加速服务、城市拓展服务、财税服务、知识产权服务、专精特新综合服务、营销服务、投融资咨询服务等组成的企业服务产品体系。其中：

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

**城市拓展服务：**公司通过与各地政府签约，汇聚大量各地政府的产业政策及政府订单等资源。公司依托百城计划，深耕山东、江苏、福建、四川、重庆、上海等核心区域，与超 30 个城市形成紧密合作，城市服务网络已覆盖全国主要经济区域，围绕“高成长企业”、“独角兽企业”的城市拓展需求，形成对二、三线城市及地区中小企业用户的覆盖及渗透。

**知识产权服务：**顺应企业数字化发展浪潮，为企业全生命周期的知识产权服务。该业务通过 AI 大数据在线查询企业工商、商标、专利、版权、政策数据，提供 IP 智能监控、IP 智能托管、IP 管家、IP 产业监控、智能风险检测等功能服务。具体服务模式包括 SaaS 模式服务和线下服务两种，以 SaaS 产品科创云为入口，结合基本覆盖全国区域的垂直到地服务网络，为企业提供在线产品与线下服务相结合的企业知识产权运用、管理于一体的高质量企业解决方案。

**专精特新综合服务：**公司顺应国家经济发展专项政策——重点提出发展专精特新中小企业，结合北京证券交易所（以下简称“北交所”）定位。针对申报北交所上市及具有申报潜力的中小企业，以政府招商与项目评审、高新与专精特新认定、投资机构优选项目等为切入点，推出的专项企服产品。

公司累计服务覆盖国家级专精特新“小巨人”206 家，省级专精特新企业超过 1000 家，市级专精特新企业超过 2000 家，新三板企业超百家。

**财税服务：**为公司企业服务业务内容之一，通过平台汇聚的各地财税专家资源，向企业提供税务合规、财税风险管控，以及企业财税疑难问题咨询等服务。公司通过构建“合规税务服务生态”，提升企业运营“财税健康”认知，为企业健康合规发展保驾护航。

**营销服务：**公司凭借自身所处的垂直领域，与线下活动资源优势，为中小企业提供营销服务。

**投融资咨询：**公司以自建与合作的方式，携手市场专业投资机构，为中小企业提供更广泛和更具针对性的投融资咨询服务。公司拟将黑马投融资服务打造成为业界领先的资本服务机构。

## （二）经营模式

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方。企业与各资源方，可于公司平台中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。

公司服务与资源集聚，以自运营与合作模式为主，结合“产品+服务”的线上线下一体化服务建设成果，业务拓展迅速。

### 1、在线服务——SaaS 平台建设

公司的多元化企服平台，立足“产品+服务”建设方向，全面推行服务 SaaS 化建设，打通大数据与业务生态资源链接，将大数据与生态资源和公司企业加速服务、知识产权服务、专精特新综合服务、财税服务、投融资资源等企业服务深度融合。报告期内，公司已搭建国内领先的专精特新知识产权 SaaS 云平台，并推出知识产权服务产品“科创云”、企业加速产品“加速云”，以及培育中的城市产业加速器服务产品“产业大脑”，构建在线新服务。

### 2、线下服务

公司以线下服务能力见长，尤以线下垂直获客最为突出，结合 SaaS 在线服务产品，有效提升客户粘性，增加在线产品及服务客单价值。

报告期内，公司根据国内各城市产业集群特点，打造各具特色的地方产业孵化体系，促进并实现优质资源集聚，于二三线城市拓展垂直服务网络，拥有了以城市为单位的下属分子公司和办事处超 60 个，汇聚形成覆盖全国经济活跃地区，包含政策、产业、资源等内容的价值图谱，助力各地企业转型升级和加速成长。

## （三）经营成果概述

本期公司实现营业收入 33,987.25 万元，较上年同期增长 107.87%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,142.55 万元，较上年同期增幅 55.90%。

报告期内，按产品实现的营业入口径划分，公司大力拓展企业服务业务，在既有营销服务、城市拓展服务的基础上，本期新增 SaaS 模式服务、财税服务、知识产权服务，进一步扩大了企业服务的领域和内容，充分践行创业黑马集团“业务企服化、企服 SaaS 化”的战略方针。报告期内公司营业收入中企业

服务收入实现 18,154.80 万元，对比上年同期增加 259.34%。

报告期内，公司整体毛利率 46.69%，较上年同期下降 13.63%，主要原因是本期新拓展的知识产权服务、财税服务等企业服务板块，为平台化运营模式，其本期营业收入与营业成本均大幅增长，企业服务营业收入较上期增长 259%，企业服务成本较上期增幅 382%，从而拉低公司整体毛利率。

公司 2021 年度销售费用 8,428 万元，较上年同期增长 170%，主要原因为公司本期加大企业服务投入规模，销售人员数量较上年大幅增长，同时签约业绩增长，销售提成增加；公司本期管理费用 8,038 万元，较上年同期增幅 80%，主要原因为公司拓展企业服务业务，引入多名管理人员导致人工成本增幅较高，同时公司报告期内开展股权激励计划，管理费用增加；研发费用 1,163 万元，较上年同期增幅 47%，主要原因为公司加大 SaaS 化平台建设的投入，本期新设“黑马科创云”、“加速云平台”、“知识云平台”等软件平台研发项目，致使费用化支出大幅增加。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,142 万元，较上年同期增幅 55.90%，2021 年是创业黑马布局企业服务版块重要的投入之年，在陆续孵化知识产权服务、财税服务等业务，加大投入的基础上，公司仍实现了归属于上市公司股东净利润 55.90% 的增长。

报告期内，公司实现净利润为-1,105 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 1,142 万元，实现少数股东损益-2,247 万元，主要原因为公司本期培育知识产权服务业务，处于业务第一年投入期，控股子公司北京黑马企服科技有限公司 2021 年度亏损 4,480 万元，公司具有控制权，持股比例 40% 所致。知识产权业务处于业务投入阶段，2021 年签约收入约 9,000 万元，因交付时间的延后性，2021 年营业收入仅 3,700 万元，在手订单在 2022 年可实现营业收入约 5,300 万元。

#### （四）业绩驱动因素

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。其中：

##### 1、企业加速服务

公司企业加速服务发展增速迅猛。截至本报告期末：公司企业加速服务客户数量 8,662 个，较上年同期增长 31%；其中期末合同订单 6,756.18 万元，较上年同期增加 1,661.74 万元。在服务客户数大幅增长同时，本期营业收入较上年同期增长 43.90%，毛利率较上年同期基本持平，是利润贡献核心动力之一。

##### 2、企业服务

本期公司企服业务内容实现了多元化拓展。在原有城市拓展、营销服务基础上，公司培育形成了 SaaS 模式服务、知识产权服务、财税服务，以及专精特新专项服务等服务内容，持续丰富企服业务收入结构。

报告期内，公司企业服务客户数量新增 5,843 个，较上年同期增长 3,484%；新增订单金额 14,590 万元，较上年同期增长 96%。

### （五）竞争优势

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。凭借自身多年服务经验、案例累积及产业研究分析，已实现从企业加速服务到企业服务的升级。自认知、资源、资本需求出发，发掘并满足客户的成长需求，是业内知名孵化机构。

公司拥有丰富的客户资源，累计服务超 10 万家企业，积累了丰富的创始人社群资源。凭借公司自身客群资源积累，与优秀线下渠道获客能力，旗下的服务产品降低了获客成本，增强了服务粘性。公司针对企业发展各个阶段需求，构建了与之匹配的服务产品，进一步延伸企业客户服务周期。

公司拥有线上线下一体化的服务能力，以及服务产品的运营能力。公司利用自身企业成长方法论的专有知识，将中小企业的企业服务需求标准化，使得公司的企业服务更贴合中小企业的的需求。公司于已构建的在线服务平台基础上，结合覆盖全国的销售网络，以“SaaS+服务”形式，服务高成长的中小创企业。

公司在业内处于领先地位，拥有较高的品牌知名度，及良好的口碑，综合实力和行业影响力位居行业前列。公司为国家级高新技术企业，拥有《高新技术企业证书》，也是工信部认定的“国家中小企业公共服务示范平台（信息、创业）”；公司拥有北京市科委、中关村管委会认定的北京市科技企业孵化器资质，亦拥有北京市人才工作局认定的创业黑马留学人员创业园资质。

## 三、核心竞争力分析

### 1、平台的利他机制与企业服务生态，高效聚合优质稀缺资源，普惠中小企业

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

平台聚合各方优质资源。公司具备丰富的企服经验与成熟运营体系，链接汇聚各类优质稀缺资源，促使资源效用最大化。通过与专业机构、地方政府、优质产业资源合作共赢，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。

普惠中小企业。公司平台优质资源聚集，为中小企业提供城市产业政策及产业资源的对接，让领先的创新商业思想、方法论以及优势产业资源突破行业、规模、区域等限制，助力各地企业成长发展。

### 2、一站式的服务体系打造，陪伴中小企业全生命周期成长

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

### 3、服务在线化，产品 SaaS 化

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。

### 4、优秀的线下服务能力，提升用户服务感受及粘性

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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	339,872,471.34	100%	163,500,242.44	100%	107.87%
分行业					
商业服务业	339,872,471.34	100.00%	163,500,242.44	100.00%	107.87%
分产品					
企业加速服务业务	147,494,568.40	43.40%	102,499,716.07	62.69%	43.90%
企业服务业务	181,548,030.40	53.42%	50,522,001.58	30.90%	259.34%
其中：	53,121,779.14	15.63%	44,803,931.49	27.40%	18.56%

城市拓展服务					
SaaS 模式服务	15,595,713.49	4.59%			
财税服务	78,010,409.00	22.95%			
营销服务	12,634,487.71	3.72%	5,718,070.09	3.50%	120.96%
知识产权服务	22,185,641.06	6.53%			
其他业务服务	10,829,872.54	3.19%	10,478,524.79	6.41%	3.35%
分地区					
国内	339,872,471.34	100.00%	163,500,242.44	100.00%	107.87%
分销售模式					
直销	339,872,471.34	100.00%	163,500,242.44	100.00%	107.87%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
商业服务业	339,872,471.34	181,191,884.46	46.69%	107.87%	179.30%	-13.63%
分产品						
企业加速服务业务	147,494,568.40	55,061,467.13	62.67%	43.90%	51.17%	-1.79%
企业服务业务-财税服务	78,010,409.00	73,003,693.97	6.42%			
企业服务业务-城市拓展服务	53,121,779.14	22,659,158.52	57.34%	18.56%	-0.07%	7.95%
分地区						
国内	339,872,471.34	181,191,884.46	46.69%	107.87%	179.30%	-13.63%
分销售模式						
直销	339,872,471.34	181,191,884.46	46.69%	107.87%	179.30%	-13.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
企业加速服务业务	营业成本	55,061,467.13	30.39%	36,424,624.70	56.15%	51.17%
企业服务业务	营业成本	120,713,161.30	66.62%	25,033,894.02	38.59%	382.20%
其中：						
城市拓展服务	营业成本	22,659,158.52	12.51%	22,674,064.04	34.95%	-0.07%
SaaS 模式服务	营业成本	8,541,107.50	4.71%			
财税服务	营业成本	73,003,693.97	40.29%			
营销服务	营业成本	3,598,482.29	1.99%	2,359,829.98	3.64%	52.49%
知识产权服务	营业成本	12,910,719.02	7.13%			
其他业务服务	营业成本	5,417,256.03	2.99%	3,414,054.60	5.26%	58.68%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本期合并报表范围变化主因为增加新设立全资和控股子公司、同一控制下企业合并带来的合并报表范围发生变化，具体内容详见第六节“重要事项”第七项“与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明”所列示内容。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	85,725,024.71
----------------	---------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.22%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.99%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	52,405,941.39	15.42%
2	客户 2	11,320,727.72	3.33%
3	客户 3	8,495,049.52	2.50%
4	客户 4	6,761,436.84	1.99%
5	客户 5	6,741,869.24	1.98%
合计	--	85,725,024.71	25.22%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	16,290,288.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	8.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	4,962,968.14	2.74%
2	供应商 2	3,256,692.96	1.80%
3	供应商 3	2,985,797.26	1.65%
4	供应商 4	2,943,838.86	1.62%
5	供应商 5	2,140,991.16	1.18%
合计	--	16,290,288.38	8.99%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	84,283,008.29	31,181,305.17	170.30%	主要系公司本期加大企业服务投入规模，销售人员数量较上年增长，同

				时签约业绩增长，销售提成增长所致。
管理费用	80,382,625.52	44,560,925.23	80.39%	主要系公司拓展企业服务业务，引入多名高端管理人员导致管理人员人工成本增幅较高，同时公司报告期内开展股权激励计划，管理费用增加所致。
财务费用	-10,308,927.81	-7,539,759.27	-36.73%	主要系本期再融资募资完成，银行存款增加，银行存款利息收入增加所致。
研发费用	11,632,588.13	7,878,778.59	47.64%	主要系公司加大 SaaS 化平台建设的投入，本期增加“黑马科创云”、“加速云平台”、“知识云平台”等软件平台研发项目的费用化支出所致。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
创业黑马财税 CRM 系统	为财税业务提供一套完备的客户管理系统	开发中	财税业务客户管理初步实现在线化	财税业务客户的全部在线化管理
创业黑马加速云 APP	针对培训业务的工具集	开发中	针对公司业务线上化完成了深度的整合	针对企业级教育、融资以及资源对接的多元化 SaaS 平台
创业黑马业务工作平台	提供一整套针对于各业务整合的门户系统	21 年已完成	针对 PCWeb 端整合现有系统的统一入口	作为集团统一门户实现各业务角色与平台的深度整合
创业黑马城市圈	针对城市业务提供商圈服务	21 年已完成	可以进行城市业务的资源对接	可以对城市的供需链实现完成的资源闭环
创业黑马城市招商运营管理系统	为城市部门各角色提供项目招商一整套流程管理	21 年已完成	招商业务的线上化管理	招商业务的全部数字化
科创云一期	为企业提供云上服务、服务上云的企业知识产权运用、管理于一体的高质量企业解决方案。	21 年已完成	实现用户查询、下单、支付、查看订单、案件等全部线上化管理	助力企业数字化发展，实现业务全面云化管理
科创云二期	在一期的基础上完成产品 SaaS 化升级与新功能迭代更新	开发中	为企业提供全生命周期的知识产权 SaaS 服务和知识产权管理工具	扩展和提高已有客户群体，提升企业服务能力

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发人员数量（人）	95	42	126.19%
研发人员数量占比	11.42%	9.19%	2.23%
研发人员学历			
本科	66	27	144.44%
硕士	13	0	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	40	12	233.33%
30 ~40 岁	48	27	77.78%
40 岁以上	7	3	133.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	33,373,774.34	12,111,966.24	11,931,571.84
研发投入占营业收入比例	9.82%	7.41%	5.61%
研发支出资本化的金额（元）	21,741,186.21	4,233,187.65	3,029,358.12
资本化研发支出占研发投入的比例	65.14%	34.95%	25.39%
资本化研发支出占当期净利润的比重	196.68%	68.59%	23.44%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司持续推进业务企服化、企服 SaaS 化建设，研发投入力度增加，随着研发项目进度开发阶段，资本化率增加。

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	371,010,166.20	167,957,869.83	120.89%
经营活动现金流出小计	329,870,518.38	138,449,191.04	138.26%
经营活动产生的现金流量净额	41,139,647.82	29,508,678.79	39.42%
投资活动现金流入小计	204,855,855.22	411,181,430.44	-50.18%
投资活动现金流出小计	235,129,694.56	372,843,382.98	-36.94%

投资活动产生的现金流量净额	-30,273,839.34	38,338,047.46	-178.97%
筹资活动现金流入小计	215,342,336.74		
筹资活动现金流出小计	25,129,295.35	9,712,819.19	158.72%
筹资活动产生的现金流量净额	190,213,041.39	-9,712,819.19	2058.37%
现金及现金等价物净增加额	201,078,849.87	58,133,907.06	245.89%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内投资活动产生的现金流量净额减少主要系公司本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，以及上年同期理财产品到期净额流入所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年上升主要系本期再融资募资完成，现金流入增加所致。

报告期内现金及现金等价物净增加额较上年下降主要系公司扩大经营规模，再融资募资完成，现金流入增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要系报告期公司业务销售订单增加，业务预收款项增加且尚未交付所致；另根据新租赁准则要求，本期支付的租赁负债计入筹资活动产生的现金流量所致。

## 五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,339,843.18	-226.88%	主要系北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）投资项目公允价值增加为公司带来投资收益以及理财产品投资收益。	是
公允价值变动损益	1,341,380.37	-29.43%	报告期确认非流动金融资产公允价值变动。	否
资产减值	11,567,486.15	-253.81%	报告期内公司计提应收账款减值及合同资产减值。	是
其他收益	3,284,522.01	-72.07%	报告期确认政府补助及进项税加计扣除。	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	494,923,713.32	64.62%	293,844,863.45	58.68%	5.94%	主要系本期再融资募资完成，银行存款增加所致。
应收账款	28,668,859.79	3.74%	3,675,829.02	0.73%	3.01%	主要系本期赊销服务收入增加，款项尚未收回所致。
合同资产	70,918,024.22	9.26%	68,244,168.89	13.63%	-4.37%	-
长期股权投资	73,402,067.29	9.58%	63,532,154.80	12.69%	-3.11%	-
固定资产	3,222,602.36	0.42%	3,387,347.51	0.68%	-0.26%	-
使用权资产	16,253,081.16	2.12%	20,027,353.99	4.00%	-1.88%	-
合同负债	95,008,534.58	12.40%	59,336,202.20	11.85%	0.55%	主要系本期业务收款订单大幅增加而尚未交付所致。
租赁负债	15,348,326.83	2.00%	20,090,418.83	4.01%	-2.01%	-
预付账款	8,028,800.97	1.05%	4,198,982.74	0.84%	0.21%	主要系本期预付装修费增加所致。
其他应收款	6,605,937.76	0.86%	4,488,622.12	0.90%	-0.04%	主要系本期保证金、押金增加所致。
其他流动资产	3,039,332.40	0.40%	6,620,964.08	1.32%	-0.92%	主要系本期公司预缴税费减少所致。
其他非流动金融资产	20,958,667.56	2.74%	8,846,861.55	1.77%	0.97%	主要系本期新增投资以及非流动金融资产公允价值变动所致。
无形资产	21,379,004.39	2.79%	10,316,304.80	2.06%	0.73%	主要系本期研发项目增加，达到预定可使用状态，转入无形资产所致。
开发支出	5,644,398.76	0.74%	1,725,652.42	0.34%	0.40%	主要系本期研发项目增加所致。

境外资产占比较高

适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

其他非流动金融资产	8,846,861.55	1,341,380.37			9,375,000.00		1,395,425.64	20,958,667.56
上述合计	8,846,861.55	1,341,380.37			9,375,000.00		1,395,425.64	20,958,667.56
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

本期通过非同一控制下企业合并北京黑马创展投资管理有限公司，新增其他非流动金融资产 1,856,425.64 元

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,142,263.00	30,500,000.00	-63.47%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京黑马创展	投资管理	收购	1,767,263.00	51.00%	自筹	胡翔	长期	投资管理	非同一控	0.00	299,171.24	否	2021年03月18	巨潮资讯网

投资管理 有限公司									制下 企业 合并 已完 成				日	
合计	--	--	1,767, 263.00	--	--	--	--	--	--	0.00	299,171 .24	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产 类别	初始投资成本	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	报告期内购入 金额	报告期内 售出金额	累计投资收益	期末金额	资金 来源
其他	26,914,000.00	1,341,380.37	0.00	9,375,000.00	0.00	-5,955,332.44	20,958,667.56	自筹
合计	26,914,000.00	1,341,380.37	0.00	9,375,000.00	0.00	-5,955,332.44	20,958,667.56	--

### 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

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2017	公开募集	15,173.16		15,508.93	0	0	0.00%	0	不适用	0
2021	非公开发 行	21,408.91	6,003.08	6,003.08	0	0	0.00%	15,405.83	存放于资 金专户	0
合计	--	36,582.07	6,003.08	21,512.01	0	0	0.00%	15,405.83	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

1. 非公开发行股票募集资金情况

根据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,本公司获准向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值人民币 1.00 元,发行数量 14,008,976 股,发行价格人民币 15.59 元/股,按发行价格计算的募集资金总额为人民币 218,399,935.84 元,扣除发行费用(不含税)人民币 4,310,834.02 元,实际募集资金净额为人民币 214,089,101.82 元。

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。

截至 2021 年 12 月 31 日,累计使用非公开募集资金人民币 6,003.08 万元,其中:本期使用人民币 6,003.08 万元,均投入募集资金项目。募集资金余额为人民币 15,835.47 万元(募集资金使用金额和余额合计与实际募集资金的差异金额为人民币 429.64 万元,系此次募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额)。

2. 首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准创业黑马(北京)科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1312号)核准,公司 2017 年 8 月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,700.00 万股,发行价为 10.75 元/股,募集资金总额为人民币 182,750,000.00 元,扣除承销及保荐费用人民币 21,260,000.00 元,余额为人民币 161,490,000.00 元,另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币 9,758,400.00 元,实际募集资金净额为人民币 151,731,600.00 元。

该次募集资金到账时间为 2017 年 8 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 2017 年 8 月 5 日出具天职业字[2017]15378 号验资报告。

截至 2021 年 12 月 31 日,累计使用募集资金人民币 15,508.93 万元,其中:本期使用人民币 0.00 元,以前年度使用人民币 15,508.93 万元(累计使用募集资金与实际募集资金余额人民币 15,173.16 万元的差异金额为人民币 335.77 万元,系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额)。

公司首次公开发行股票募投项目已建设完成,为便于公司募集资金专户管理,公司已于本期将上述募集资金专户进行注销,余额人民币 0.10 万元转入基本户。

(二) 本年度使用金额及年末余额

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司累计使用募集资金 21,512.01 万元。其中:以前年度使用公开募集资金人民币 15,508.93 万元,本期使用非公开募集资金人民币 6,003.08 万元,均投入募集资金项目。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司累计使用金额人民币 21,512.01 万元,募集资金专户余额为人民币 15,835.47 万元,与实际募集资金人民币 36,582.07 万元的差异金额为人民币 765.41 万元,系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后及上期余额转出的净额。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

黑马众创空间	否	12,005.11	12,005.11		12,329.76	100.00%	2020年 09月30 日	1,260.3 9	4,794.71	不适用	否
线上业务系统和管理信息系统	否	3,168.05	3,168.05		3,179.17	100.00%	2018年 09月30 日			不适用	否
产业加速服务云平台项目	是	50,000	21,408.91	6,003.0 8	6,003.08	28.04%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	65,173.16	36,582.07	6,003.0 8	21,512.01	--	--	1,260.3 9	4,794.71	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	65,173.16	36,582.07	6,003.0 8	21,512.01	--	--	1,260.3 9	4,794.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司募投黑马众创空间项目先期已投入 5,166.08 万元;线上业务系统和管理信息系统项目先期已投入 2,716.05 万元,合计投入 7,882.13 万。 相关募集资金项目投入情况已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并出具《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(天职业字[2017]16189号、天职业字[2018]1373号、天职业字[2018]22756号)。涉及前述募集资金置换事项已分别经公司第一届董事会第十四次会议、第一届董事会第十八次会议、第二届董事会第六次会议审议通过。截至										

	2021 年 12 月 31 日，上述资金已全部置换转出。 公司募集资金投资项目暨产业加速服务云平台项目先期投入 3,013.03 万元。相关募集资金项目投入情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（天职业字[2021]13559 号）。涉及前述募集资金置换事项已分别经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过。截至 2021 年 12 月 31 日，上述资金已从募集资金专户转出。
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在于公司银行募集资金专户中，将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。 2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于授权公司管理层使用闲置自有资金及募集资金购买理财产品的议案》，在不影响公司日常经营业务开展情况下，授权公司管理层使用不超过 2 亿元（含）自有资金、1 亿元（含）募集资金进行现金管理，授权期限不超过 12 个月。公司资金在上述额度的本金及决议有效期内可循环滚动使用。 截至 2021 年 12 月 31 日，公司用于现金管理的募集资金金额为 0.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
产业加速服务云平台项目	产业加速服务云平台项目	21,408.91	6,003.08	6,003.08	28.04%		0	不适用	否
合计	--	21,408.91	6,003.08	6,003.08	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司依照非公开发行实际募集资金净额少于原拟投入募集资金金额的结果，及项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定本次募投项目投资总额、具体投资项目、优先顺序及各项目的具体投资额，募集资金不足部分由公司自有资金或其他方式解决。本次调整不涉及募集资金投向变更。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

## 八、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

## 九、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
北京创业未来传媒技术有限公司	子公司	创业加速	6,566.53	9,464.77	8,829.08	1,903.81	231.47	206.91
北京黑马加速科技有限公司	子公司	创业加速	8,574.29	13,699.67	8,972.63	15,959.33	530.74	480.48
北京黑马天启科技有限公司	子公司	创业加速	100.00	171.49	-427.37	0.70	-159.41	-159.45
嘉兴致新投资管理有限公司	子公司	创业加速	8,500.00	8,310.47	4,127.41	3,675.22	-4,617.40	-4,618.31
上海简即科技有限公司	子公司	创业加速	1,766.00	2,475.39	1,903.34	1,327.82	913.74	829.87
创业黑马（福州）科技有限公司	子公司	创业加速	3,000.00	1,469.28	108.02	16.67	-218.17	-218.17
青岛黑马加速科技有限公司	子公司	创业加速	5,000.00	1,152.50	652.80	1,158.31	228.60	212.26
青岛黑马创润科技有限公司	子公司	创业加速	2,000.00	1,845.05	579.05	1,660.64	1,408.83	1,055.61
北京创新黑马投资管理合伙企业(有限合伙)	参股公司	投资	40,000.00	35,285.03	34,675.03	0.00	6,031.26	6,031.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津税医企业服务有限公司	非同一控制下企业合并	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
简税帮（天津）科技有限公司	非同一控制下企业合并	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
北京黑马创展投资管理有限公司	非同一控制下企业合并	进一步提升公司投资服务能力
杭州不端不装科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆市璧山区黑马创润科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
威海黑马加速科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
青岛黑马经际科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
阜阳黑马加速信息科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
聊城黑马加速信息科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
绵阳黑马创启科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
苏州简即创智科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
佛山黑马创启科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
天津黑马金泽财税咨询有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
创业黑马（天津）财税科技有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
创业黑马（天津）财税科技有限公司河东分公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
大可好思（上海）财税咨询有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
创业黑马（舟山）财税科技有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
大可好思（天津）财税科技有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
创业黑马（北京）财税科技有限公司	新设立	聚焦企服平台业务，打造垂直企服产品
昆明黑马加速科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
重庆市涪陵区黑马创启科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
广东爱黑马企服科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
南京致科加速科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
黑嘉仑（上海）管理咨询有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
黑骅梅（天津）管理咨询有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
德阳黑马加速科技有限公司	新设立	进一步扩大业务区域
北京创富未来科技有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构
青岛黑马创业服务有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构
上海经际信息科技有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构
武汉光谷黑马创业路演有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构
黑嘉仑（天津）管理咨询有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构
苏州创业未来信息技术有限公司	注销	聚焦主营业务，优化产品结构

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、国家政策聚焦中小企业成长，开拓企服行业新蓝海

#### (1) 十四五规划加码现代服务业发展

国家十四五规划中指出，加快现代服务业发展成为国家发展战略重点，拥有很大的发展空间。现代服务业是主要依托信息技术和现代管理而发展起来的知识相对密集的服务业，具有技术含量高、人力资本含量高、附加值高、资源依赖度低、污染排放低等特征，现代服务业的发展水平是衡量现代社会经济发达程度的重要标志。发展现代服务业，对于转变我国经济增长方式、实现我国产业向价值链高端的转移、提高科技创新能力、建设创新型国家，具有重要的战略意义。

#### (2) 国家级政策出台，支持中小企业的专精特新发展道路

近年来，国家层面专精特新政策支持力度持续加大。国家工信部将专注于细分市场、创新能力强、市场占有率高、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业，认定为“专精特新”企业。2021年7月末，中央政治局会议首提发展“专精特新”中小企业；2021年9月，北京交易所宣布设立，为“专精特新”中小企业拓宽直接融资渠道，打开发展空间。

国家持续引导鼓励中小企业以“专业化、精细化、特色化、新颖化”为企业转型升级的发展途径，财政部、工信部等明确提出，将在2021—2025年累计安排100亿元以上奖补资金，重点支持1000余家国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展，以促进这些企业在经济增长中发挥示范作用。

#### (3) 知识产权建设纲要发布，领航知产服务行业新增长

2021年，国家知识产权局正式发布《知识产权强国建设纲要（2021-2035年）》（以下简称《纲要》）正式发布。《纲要》指出，将建设面向社会主义现代化的知识产权制度。在构建门类齐全、结构严密、内外协调的法律体系的同时，也将构建职责统一、科学规范、服务优良的管理体制。并且，也会构建公正合理、评估科学的政策体系。此外，还将建立健全新技术、新产业、新业态、新模式知识产权保护规则。

### 2、公司发展战略及经营计划

公司基于核心业务及竞争优势，明确业务企服化、企服 SaaS 化的企业服务平台发展建设方向。通过构建多元化企服平台，公司客户群体从小微企业创始人，延伸至中小企业。公司打造的多元化企业服务平台，面向中小企业的不同发展阶段，为中小企业数智化建设提供标准、专业的企服产品。

未来公司将进一步升级“产品+服务”的线上线下服务能力。一方面围绕创业企业和中小企业成长周期的发展需求，拓展服务品类，自知识产权、财税服务出发，进一步向“财税工法”等企服领域拓展；另

一方面，强化线上线下综合服务能力，在拓展丰富线上产品的同时，结合公司线下服务渠道网络优势，持续扩大业务规模。

### 3、可能面临的风险及应对措施

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

面对日益加剧的市场竞争，公司服务群体自中小企业创始人，逐步延伸至中小企业，在专业能力、品牌声誉等方面具备优势，拥有一定的市场地位和市场影响力。同时，公司业务已实现从企业加速服务到企业服务的业务升级，将通过拓展丰富服务品类，进一步提升服务的综合实力，巩固行业领先地位。

#### （2）企服平台 SaaS 化建设开拓风险

公司已构建多元化的企服平台，平台在线化服务建设，将是公司战略升级下一阶段建设关键。当前公司业务企服化、企服 SaaS 化建设虽颇具成效，但在 SaaS 化建设处于初期阶段，仍将面临来自市场、管理、团队经验等方面的挑战与影响，拓展丰富企服 SaaS 产品，将面临较高的风险。若未来 SaaS 化建设未能达预期，将对公司经营业绩造成一定不利影响。

企服平台 SaaS 化建设，是公司战略发展重要建设方向。凭借公司长久积累的资源与渠道网络，顺应企业数智化发展趋势，与中小企业 SaaS 化升级需求，公司现阶段已推出企服知识产权 SaaS 产品。未来公司企服平台 SaaS 化建设，将进一步丰富服务产品，向中小企业日常运营所必须的“财税工法”领域延伸，扩大产品服务覆盖面积。公司将凭借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。

#### （3）持续研发投入的影响

公司持续加大研发投入力度，业务企服化、企服 SaaS 化建设颇有成效。根据公司战略建设方向，研发投入主要为建设升级公司企服平台 SaaS 化建设。为满足客户日益增长的需求，平台服务拓展升级，仍将需要较大投入，对公司利润产生一定影响。

公司企服平台 SaaS 化建设，将结合市场前景、客群需求，根据自身业务拓展方向，通过合理审慎的项目规划，管控公司研发投入，建设多元化的企服平台，提升业务能效。

#### （4）疫情因素下的潜在运营风险

自新冠疫情爆发至今，我国疫情总体可控。当前局部地区疫情时有发生，因区域性疫情爆发而实施的

防疫管控，对公司全国各地服务的开展进程可能产生一定影响。

公司基于当前业务分部区域划分，形成垂直服务网络，就地就近提供服务，确保业务稳定运营。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月12日	约调研	其他	个人	投资者	2020年年度报告	www.cninfo.com.cn
2021年09月02日	公司会议室	电话沟通	机构	银河证券、华泰证券、九泰基金、DBS、新沃基金、瑞天资本、渤海汇金、中金资产、中投国赢	2021半年年度报告	www.cninfo.com.cn
2021年09月23日	全景网	其他	个人	投资者	北京辖区上市公司2021年投资者集体接待日活动	www.cninfo.com.cn

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件及自律规则的要求，结合公司实际情况，完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，防范及控制经营决策及管理风险，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的有关上市公司治理的法律、法规、规范性文件及自律规则的要求。

#### 1、股东与股东大会

公司均严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和权利，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。尽可能为中小股东参加股东大会提供便利，公司聘请律师见证股东大会的召开，对会议召集、出席人员的资格、召集人资格、表决程序以及表决结果等事项出具法律意见，确保股东大会的召集召开及表决程序符合相关法律法规的规定，维护股东的合法权益。

#### 2、公司与控股股东、实际控制人

公司拥有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、资产、人员、机构、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。

公司控股股东严格按照法律法规及规范性文件的要求，规范自己行为，同时根据相关法律法规依法行使其权利并承担义务，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。

报告期内，公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保情形，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的情形。

#### 3、董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。

公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范

运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会实施细则等制度履行其职责，为公司董事会的决策提供了专业意见和参考依据，提高了董事会履职能力和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和规范性。

#### 4、监事与监事会

公司监事会设监事 3 人，其中职工监事 2 名。公司监事人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开程序，符合《监事会议事规则》的要求，并按照拟定的会议议程进行。

公司全体监事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等的要求，认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、财务状况及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动。公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作。公司的重大决策均由股东大会和董事会依法做出；公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面与公司控股股东完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	52.34%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	巨潮资讯网《关于 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-032）
2021 第一次临时股东大会	临时股东大会	42.49%	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 25 日	巨潮资讯网《关于 2021 第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-077）

#### 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

### 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	股票期权	被授予的限制性股票数量（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
牛文文	董事长	现任	男	56	2015 年 09 月 23 日	2024 年 10 月 24 日	28,110,124						28,110,124	

黄珩	董事、 总经理	现任	男	45	2021年 07月 08日	2024年 10月 24日				1,090, 000				
刘义伟	董事、 副总经理	现任	女	44	2015年 09月 23日	2024年 10月 24日								
傅忠红	董事	现任	男	54	2015年 09月 23日	2024年 10月 24日								
孙伟	独立董 事	现任	男	44	2021年 10月 25日	2024年 10月 24日								
刘卓芹	独立董 事	现任	女	49	2021年 10月 25日	2024年 10月 24日								
吴春波	独立董 事	现任	男	60	2021年 10月 25日	2024年 10月 24日								
曹国熊	监事会 主席	现任	男	49	2015年 09月 23日	2024年 10月 24日								
王佳佳	职工监 事	现任	女	40	2016年 09月 11日	2024年 10月 24日								
李雁宾	职工监 事	现任	女	44	2018年 09月 21日	2024年 10月 24日								
徐文峰	副总经 理、董 事会秘 书	现任	男	46	2021年 03月 30日	2024年 10月 24日								
左超	财务总 监	现任	男	40	2021年 03月 30日	2024年 10月 24日								
王敬	独立董 事	离任	男	55	2016年 01月 12日	2021年 10月 25日								
肖红英	独立董 事	离任	女	69	2016年 09月 24日	2021年 10月 25日								

张东	财务总监、 董事会秘 书	离任	男	46	2018年 11月 13日	2021年 03月 30日								
合计	---	---	---	---	---	---	28,110 ,124	0	1,090, 000	0	0	28,110 ,124	---	

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2021年3月31日，公司披露了《关于财务总监、董事会秘书变更的公告》。董事会收到公司财务总监、董事会秘书张东先生的辞职申请。张东先生因个人原因辞去公司财务总监、董事会秘书职务。张东先生辞职后不再担任公司及子公司任何职务。截至本公告披露日，张东先生未持有公司股份。2021年3月10日第二届董事会第二十六次会议审议通过关于聘任财务总监的议案》、《关于聘任副总经理兼董事会秘书的议案》。鉴于张东先生离，聘任徐文峰先生为公司副总经理、董事会秘书；聘任左超先生为公司财务总监。

2021年7月8日，公司披露了《关于公司高级管理人员变动的公告》。为持续强化公司管理能效，完善提升组织能力，吸纳优秀管理人才，牛文文先生辞去公司总经理职务。公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任黄玓先生为公司总经理，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。

2021年10月25日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于选举公司第三届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第三届监事会非职工监事的议案》。公司第二届董事会、监事会分别完成换届，其中：由牛文文先生、黄玓先生、刘义伟女士、傅忠红先生、刘卓芹女士、吴春波先生、孙伟先生共同组成第三届董事会；由曹国熊先生、李雁宾女士、王佳佳女士共同组成第三届董事会。

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
王敬	独立董事	任期满离任	2021年10月25日	换届选举
肖红英	独立董事	任期满离任	2021年10月25日	换届选举
张东	财务总监、董事会秘书	离任	2021年03月30日	主动离职
牛文文	总经理	任免	2021年07月08日	职务变动
黄玓	董事、总经理	聘任	2021年07月08日	聘任高级管理人员、换届选举董事

徐文峰	副总经理、董事会秘书	聘任	2021 年 03 月 30 日	聘任高级管理人员
左超	财务总监	聘任	2021 年 03 月 30 日	聘任高级管理人员
孙伟	独立董事	聘任	2021 年 10 月 25 日	换届选举独立董事
刘卓芹	独立董事	聘任	2021 年 10 月 25 日	换届选举独立董事
吴春波	独立董事	聘任	2021 年 10 月 25 日	换届选举独立董事

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、第三届董事会董事简介

牛文文先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年生，1988 年 7 月毕业于中国人民大学，获经济学学士学位；1991 年 7 月毕业于中共中央党校，获政治经济学硕士学位；2003 年 9 月至 2005 年 7 月就读于长江商学院，获 EMBA 学位。1991 年 9 月至 1992 年 12 月，任中共中央党校办公厅职员；1992 年 12 月至 1999 年 3 月，任经济日报社记者、编辑；1999 年 3 月至 2008 年 8 月，任中国企业家杂志社总编辑。2008 年 8 月至 2018 年 1 月，担任北京创业未来董事长；2011 年 11 月创办创业创媒，后改制为创业黑马，任董事长、总经理。现任创业黑马董事长。

黄珩先生，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年生，吉林大学法学学士，北京大学光华管理学院工商管理硕士，清华大学五道口金融学院金融 EMBA。2000 年至 2017 年就任于海航集团有限公司，曾担任董事局执行董事等职务；老百姓大药房连锁股份有限公司董事。现任创业黑马董事、总经理。

刘义伟女士，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年生，2005 年 6 月毕业于石家庄铁道学院，获金融学学士学位。2000 年至 2010 年任职于北京新领军文化传媒有限公司，担任运营总经理职务；2011 年加入创业黑马，曾担任副总经理、董事会秘书；现任创业黑马董事、副总经理。

傅忠红先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年生，1990 年 7 月毕业于华东理工大学，获化工机械学士学位；1993 年 7 月毕业于华南理工大学获得化工机械硕士学位；2012 年 5 月至 2014 年就读于长江商学院，获 EMBA 学位。1993 年 4 月至 1997 年 2 月，任广东省建材工业总公司部门主管；1997 年 3 月至 2000 年 7 月，任南海投资有限公司董事长助理；2000 年 8 月至 2003 年 5 月，任广东光存储科技有限公司副总经理；2003 年 6 月至 2006 年 9 月，任广州科技创业投资有限公司 IT 投资总监；2006 年 10 月至今，任深圳市达晨财智创业投资管理有限公司合伙人。现任创业黑马董事。

孙伟先生，中国国籍，1978 年生，华东政法大学经济法专业法律硕士及美国杜克大学 (Duke University) 法学硕士 (LL. M.)。曾任上海市君悦律师事务所律师，现任上海原本律师事务所主任和管理合伙人，金安

国纪独立董事, 国海富兰克林基金管理公司独立董事, 上海政法学院校外硕士生导师。现任创业黑马独立董事。

刘卓芹女士, 中国国籍, 1973 年生, 中国注册会计师 (CICPA)、英国特许会计师 (ACA)、香港注册会计师 (HKCPA)、澳大利亚注册会计师 (Australian CPA)、英国曼彻斯特大学 MBA。曾就职于天职国际会计师事务所, 于 2010 年 3 月创建北京中创慧诚会计事务所, 任执行合伙人。现任创业黑马独立董事。

吴春波先生, 中国国籍, 1962 年出生, 经济学博士, 中国人民大学公共管理学院教授, 博士生导师。华为技术有限公司高级管理顾问。现任创业黑马独立董事。

## 2、第三届监事会监事简介

曹国熊先生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1973 年生, 1991 年 9 月至 1995 年 7 月毕业于浙江财经学院, 获得会计学学士学位; 1998 年 9 月至 2000 年 3 月毕业于中南财经政法大学, 获得会计学硕士学位。1995 年 8 月至 1998 年 12 月, 先后任浙江省机械工业厅科员、浙江省机械设备进出口公司财务科长; 1998 年 12 月至 2002 年 12 月, 先后任郎新信息科技有限公司经理、香港联侨国际集团经理; 2004 年 4 月至今, 任杭州普华投资管理有限公司董事长; 2010 年 1 月至今, 任经纬 (杭州) 投资管理有限公司管理合伙人; 2015 年 5 月至今, 任杭州大头投资管理有限公司基金创始人及管理合伙人。创业黑马监事会主席。

王佳佳女士, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1982 年生, 大专学历。2001 年 7 月至 2005 年 11 月, 任瑞海姆田园度假村销售经理; 2006 年 7 月至 2008 年, 任中青旅联科公关顾问有限公司项目经理; 王佳佳女士 2011 年加入创业黑马, 任大客户总监、职工监事。

李雁宾女士, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1978 年生, 本科学历。曾就职于北京平治东方科技有限公司。任公司财务部会计、职工监事。

## 3、高级管理人员简介

黄珩先生, 董事、总经理, 简历情况详见“第三届董事会董事简介”内容。

刘义伟女士, 董事、副总经理, 简历情况详见“第三届董事会董事简介”内容。

徐文峰先生, 中国国籍, 1976 年生, 中共党员, 清华大学工商管理硕士, 2019 年 4 月获得深圳证券交易所上市公司董事会秘书资格证书。曾任华东计算技术研究所经理、北京讯飞信息技术有限公司 (合伙创业) 副总经理、平安证券有限责任公司投资银行事业部高级业务总监、济南山山股权投资管理有限公司总经理、嘉数 (湖北) 创业投资基金管理股份有限公司投资总监。2019 年 1 月至 2021 年 2 月, 历任北京北信源软件股份有限公司副总经理兼董事会秘书。现任创业黑马副总经理、董事会秘书。

左超先生，中国国籍，1982 年生，中国注册会计师；中级会计职称；中国人民大学经济学学士。曾任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理，华闻传媒投资集团股份有限公司财务副总监，宝盛集团财务总监。现任创业黑马财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
牛文文	北京创业嘉乐文化传媒交流中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2012 年 11 月 05 日		否
在股东单位任职情况的说明	北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）（更名后：安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙））执行事务合伙人				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
牛文文	北京原投时创文化传媒有限公司	执行董事	2011 年 10 月 9 日		否
刘义伟	北京非勒电子工程有限公司	监事	2014 年 5 月 13 日		否
傅忠红	上海鸿辉光通科技股份有限公司	董事	2015 年 1 月 16 日		否
傅忠红	江苏艾佳家居用品有限公司	董事	2014 年 12 月 18 日		否
傅忠红	上海通路快建网络服务外包有限公司	董事	2009 年 5 月 12 日		是
傅忠红	上海四维文化传媒股份有限公司	董事	2015 年 2 月 27 日		否
傅忠红	浙江双飞无油轴承股份有限公司	董事	2000 年 8 月 15 日		是
傅忠红	上海生态家天然日用品有限公司	监事	2006 年 11 月 15 日		否
傅忠红	湖南利洁生物集团股份有限公司	董事	2005 年 11 月 23 日		否
傅忠红	天津爱波瑞科技发展有限公司	董事	2012 年 12 月 18 日		否
傅忠红	上海艾瑞市场咨询股份有限公司	监事	2017 年 3 月 6 日		否
傅忠红	上海企源科技股份有限公司	董事	2001 年 12 月 3 日		否
傅忠红	唯美度科技（北京）有限公司	董事	2012 年 11 月 16 日		否
傅忠红	上海艾想实业发展有限公司	监事	2017 年 7 月 25 日		否
傅忠红	广州移盟数字传媒科技有限公司	监事	2005 年 12 月 15 日		否
傅忠红	北京聚众互动网络科技有限公司	董事	2018 年 6 月 25 日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
傅忠红	上海童石网络科技股份有限公司	监事	2015年5月4日		否
傅忠红	西域供应链(上海)有限公司	董事	2015年6月12日	2021年01月30日	否
傅忠红	广州尚品宅配家居股份有限公司	监事	2004年4月19日	2021年09月01日	否
曹国熊	杭州大头投资管理有限公司	执行董事、总经理	2015年9月8日		否
曹国熊	上海经为股权投资管理有限公司	董事	2012年1月17日	2021年05月07日	否
曹国熊	浙江华睿庆余投资有限公司	董事	2013年12月30日		否
曹国熊	杭州三仁投资管理有限公司	执行董事、总经理	2015年7月24日		否
曹国熊	杭州正前方投资有限公司	执行董事、总经理	2015年6月2日		否
曹国熊	杭州普华投资管理有限公司	执行董事、总经理	2017年11月29日		否
曹国熊	浙江坤元投资咨询有限公司	执行董事、总经理	2009年9月18日		否
曹国熊	浙江通策资产管理有限公司	董事	2016年6月28日		否
曹国熊	杭州深睿健洲医疗科技有限公司	董事	2018年4月20日		否
曹国熊	绍兴柯桥头头是道投资管理有限公司	执行董事、总经理	2016年2月25日		否
曹国熊	杭州普健医疗科技有限公司	董事	2019年7月10日		否
曹国熊	互爱(北京)科技股份有限公司	董事	2015年9月30日		否
曹国熊	浙江数投资产管理有限公司	董事长	2015年12月23日		否
曹国熊	北京墨迹风云科技股份有限公司	董事	2016年2月29日		否
刘卓芹	睿成(天津)企业管理咨询有限公司	执行董事、经理	2017年6月19日		否
刘卓芹	北京北大先锋科技股份有限公司	独立董事	2021年4月29日		否
刘卓芹	北京中创慧诚会计师事务所有限责任公司	执行董事、经理	2010年3月29日		
孙伟	金安国纪科技股份有限公司	独立董事	2018年1月3日		否
孙伟	国海富兰克林基金管理有限公司	董事	2019年3月6日		否
黄玕	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2019年6月27日		否
黄玕	北京信源健和科技有限责任公司	董事	2014年10月14日		否
黄玕	深圳前海航空航运交易中心有限公司	董事	2016年12月23日		是
王敬	上海食萃商业管理有限公司	执行董事	2014年12月26日	2021年07月06日	否
王敬	上海唇萃餐饮管理有限公司	执行董事	2014年12月26日		是
王敬	纽宾凯商旅文控股(武汉)有限公司	副董事长	2017年4月27日		否
王敬	九洲远景(上海)信息服务有限公司	副董事长	2017年6月9日		否
王敬	九洲星城(上海)资产管理有限公司	董事	2018年3月23日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王敬	成都东方文商企业运营管理有限公司	董事	2015年9月22日		否
王敬	梗有商业管理（上海）有限公司	董事	2017年7月14日		否
王敬	北京欧通前程国际教育科技有限公司	监事	2014年5月13日		否
王敬	巍家(上海)投资管理有限公司	执行董事	2015年1月16日		否
王敬	衍尚(上海)文化发展有限公司	执行董事	2014年12月18日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序均依照公司现行公司制度和业绩考核规则为确认基准，同时根据公司盈利水平及各董事、监事及高级管理人员的分工及履职情况确认，并由董事会薪酬与考核委员会根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策核定上述人员的薪酬绩效及奖惩方式，并提交董事会审核批准。截至本报告期末，公司现任董事、监事及高级管理人员共 12 位，各项报酬均已按时支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
牛文文	董事长	男	56	现任	153.70	否
黄玕	董事、总经理	男	45	现任	123.93	否
刘义伟	董事、副总经理	女	44	现任	116.60	否
傅忠红	董事	男	54	现任	0.50	是

孙伟	独立董事	男	44	现任	1.33	是
刘卓芹	独立董事	女	49	现任	1.33	是
吴春波	独立董事	男	60	现任	1.33	是
曹国熊	监事会主席	男	49	现任	-	是
王佳佳	职工监事	女	40	现任	24.73	否
李雁宾	职工监事	女	44	现任	26.57	否
徐文峰	副总经理, 董事会秘书	男	46	现任	87.10	否
左超	财务总监	男	40	现任	63.03	否
王敬	独立董事	男	55	离任	6.67	是
肖红英	独立董事	女	69	离任	6.67	是
张东	财务总监、董事会秘书	男	46	离任	55.77	否
合计	--	--	--	--	669.26	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届	2021年03月17日	2021年03月18日	第二届董事会第二十五次会议决议
第二届	2021年03月30日	2021年03月31日	第二届董事会第二十六次会议决议
第二届	2021年04月26日	2021年04月27日	第二届董事会第二十七次会议决议
第二届	2021年05月26日	2021年05月27日	第二届董事会第二十八次会议决议
第二届	2021年07月08日	2021年07月08日	第二届董事会第二十九次会议决议
第二届	2021年08月25日	2021年08月27日	第二届董事会第三十次会议决议
第二届	2021年09月30日	2021年09月30日	第二届董事会第三十一次会议决议
第二届	2021年10月15日	2021年10月15日	第二届董事会第三十二次会议决议
第二届	2021年10月22日		第二届董事会第三十三次会议决议

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参	现场出席董事	以通讯方式参	委托出席董事	缺席董事会次	是否连续两次	出席股东大会

	加董事会次数	会次数	加董事会次数	会次数	数	未亲自参加董 事会会议	次数
牛文文	9	9	0	0	0	否	2
刘义伟	9	9	0	0	0	否	2
傅忠红	9	5	4	0	0	否	1
王敬	9	5	4	0	0	否	1
肖红英	9	6	3	0	0	否	1
黄珩	0	0	0	0	0	否	1
孙伟	0	0	0	0	0	否	1
刘卓芹	0	0	0	0	0	否	1
吴春波	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事认真履行职责，对公司的定期报告、续聘审计机构、利润分配、内部控制、对外投资、关联交易、公司治理相关制度等事项进行了探讨审议，独立董事根据自身的专业优势，对相关的重要事项做出独立、客观、公正的判断，发表了独立意见。公司董事根据公司实际情况，科学审慎决策，给公司的经营管理、规范运作提出了合理的建议并均被得以采纳，为公司未来的健康发展出谋划策，切实维护了公司全体股东特别是中小投资者的利益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会战	牛文文、刘义	1	2021年03	《关于公司对外投资购买北京黑马创展投资	无	无	无

略委员会	伟、王敬		月 17 日	管理有限公司部分股权暨关联交易的议案》			
董事会提名委员会	王敬、牛文文、肖红英	3	2021 年 03 月 30 日	《关于聘任财务总监的议案》、《关于聘任副总经理兼董事会秘书的议案》	无	无	无
			2021 年 07 月 08 日	《关于聘任高级管理人员的议案》	无	无	无
			2021 年 09 月 30 日	《关于提名公司第三届董事会非独立董事的议案》《关于提名公司第三届董事会独立董事的议案》	无	无	无
董事会审计委员会	肖红英、王敬、刘义伟	3	2021 年 04 月 26 日	《2020 年年度报告全文及摘要》、《2020 年度利润分配预案》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度内部控制自我评价报告》、《2020 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《续聘 2021 年度审计机构》、《关于会计政策变更的议案》、《关于授权公司管理层使用闲置自有资金及募集资金购买理财产品的议案》、《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》《2021 年第一季度报告》	无	无	无
			2021 年 08 月 25 日	《2021 年半年度报告及摘要》、《关于 2021 年半年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于控股股东及其他关联方占用资金情况和对外担保的专项说明》	无	无	无
			2021 年 10 月 22 日	《2021 年第三季度报告全文》	无	无	无
董事会薪酬与考核委员会	王敬、肖红英、牛文文	2	2021 年 04 月 26 日	《2021 年度董事薪酬方案》、《2021 年度高管薪酬方案》《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》	无	无	无
			2021 年 05 月 26 日	《关于向激励对象授予限制性股票的议案》	无	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	241
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	591
报告期末在职员工的数量合计（人）	832
当期领取薪酬员工总人数（人）	899
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
管理人员	55
其他人员	229
销售人员	435
研发及技术人员	113
合计	832
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	58
本科	405
大专	314
中专	52
合计	832

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策坚持遵循公平、公证、竞争及激励四项原则，并与公司经营成果及经济效益相结合。公司在薪酬设计上充分考虑了薪酬与岗位价值相匹配的基本原则，并兼顾了各个岗位专业化能力的差别。公司薪酬政策采取员工收入与个人贡献按劳取酬的评价标准，有效激励员工，实现公司战略与经营目标，提升企业竞争力，促进组织成长。

### 3、培训计划

公司根据业务开展需要，对企业服务行业综合性人才的需求量大，因此十分注重在公司内部培养和选拔。公司凭借自身平台优势，采用了内外部培训相结合的方式，提升员工个人能力，持续增强公司的核心

竞争力。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司严格按照相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准及比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。公司利润分配议案经由董事会、监事会审议后提交股东大会审议，公司独立董事发表了独立意见；并在分配方案审议通过后的 2 个月内进行了权益分派，保证了全体股东的利益。

公司 2020 年年度权益分派方案，已分经第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十八次会议、2020 年年度股东大会审议通过。2020 年年度利润分配方案为：以 2021 年 4 月 28 日的总股本 10,920.8976 万股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税）。本年度不转增不送股。

2021 年 5 月 26 日，公司披露了《2020 年年度权益分派实施公告》。本次权益分派股权登记日为：2021 年 6 月 1 日，除权除息日为：2021 年 6 月 2 日。截至本报告期末，2020 年年度权益分派已经实施完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	109,208,976

现金分红金额（元）（含税）	6,552,538.56
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	6,552,538.56
可分配利润（元）	56,619,096.50
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

## 本次现金分红情况

其他

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司于 2022 年 3 月 15 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，公司 2021 年度利润分配预案拟定如下：根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，公司 2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 1,142.55 万元，其中母公司实现的净利润为 918.44 万元。根据《公司章程》的有关规定，按 2021 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积金 91.84 万元，加上年度结存未分配利润 5,927.41 万元，减去 2020 年度实际派发的现金股利 1,092.09 万元；母公司期末未分配利润 5,661.91 万元，截至 2021 年 12 月 31 日可供股东分配的利润为 5,661.91 万元。

根据公司实际经营情况，并结合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关规定，公司拟以 2022 年 3 月 15 日的总股本 10,920.8976 万股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、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

##### （1）关于股权激励期权相关事宜

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

2) 2019 年 4 月 19 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关

于提请公司股东大会授权董事会办理公司 2019 年股票期权激励计划有关事宜的议案》等相关议案，公司董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜；同时，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查情况，披露了《关于 2019 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

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

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

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

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

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

8) 2022 年 3 月 15 日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于注销股票期权的议案》。公司将就部分离职激励对象已获授未行权的股票期权进行注销，同时就将本次期权激励计划第三个行权期未达成行权条件的股票期权进行注销。本次注销完成后，本次激励计划确认实施结束。

## （2）关于股权激励第二类限制性股票相关事宜

1) 2021 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十八次会议分别审议通过

关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司独立董事发表了独立意见。

2) 2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年年度股东大会决议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》议案。同时，公司根据内幕信息知情人买卖公司股票情况的核查情况，披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

3) 2021 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的授予日为 2021 年 5 月 26 日。股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票；授予数量：874.00 万股；授予人数：29 人；授予价格：17.85 元/股。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
黄玕	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	1,090,000	17.85	1,090,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	1,090,000	--	1,090,000
备注(如有)	黄玕先生作为公司核心业务(技术)人员于 2021 年 5 月 26 日获受第二类限制性股票 109 万股,其后黄玕先生分别于 2021 年 7 月、10 月聘任为公司总经理、董事。									

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了高级管理人员薪酬方案，不断完善高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。董事会薪酬与考核委员会根据每位高级管理人员的职务职级、岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定不同职务高级管理人员的薪酬标准范围，体现责权利对等的原则，薪酬与岗位重要性、工作量、承担责任相符，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员能够依法依规履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

## 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

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。

公司董事会设立审计委员会、内审部门共同对公司的内控制度的执行情况进行监督和审查，形成了公司的风险内控管理组织体系。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2021 年公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司可持续健康发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

# 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
天津税医企业服务有限公司	公司资产、人员、财务、机构、业务等方面全部纳入集团统一管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
简税帮（天津）科技有限公司	公司资产、人员、财务、机构、业务等方面全部纳入集团统一管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用

北京黑马创展投资管理有限公司	公司资产、人员、财务、机构、业务等方面全部纳入集团统一管理	已整合完成	无	不适用	不适用	不适用
----------------	-------------------------------	-------	---	-----	-----	-----

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 17 日	
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。2、重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。3、一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷（1）公司决策程序导致重大损失；（2）严重违法法律、法规；（3）公司高级管理人员和高级技术人员流失严重；（4）媒体频现负面新闻，涉及面广且对公司声誉造成重大损害；（5）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；（6）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；（7）公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。2、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：（1）公司决策程序导致出现重大失误；（2）公司关键岗位业务人员流失严重（3）媒体出现负面新闻，波及局部区域；（4）公司重要业务制度或系统存在缺陷；（5）公司内部控制重要缺陷未在合理期间内得到整改。3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>资产类定量标准，重大缺陷：错报≥资产总额 3%；重要缺陷：资产总额 3%&gt;错报≥资产总额 0.5%；一般缺陷：资产总额 0.5%&gt;错报。损益类定量标准，重大缺陷：错报≥利润总额 10%；重要缺陷：利润总额 10%&gt;错报≥利润总额 5%；一般缺陷：利润总额</p>	同财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。

	5%>错报。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，创业黑马公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 03 月 17 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

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

无

### 二、社会责任情况

无

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）、张海峰、张翅、吴世春、南京劲邦高创业投资合伙企业（有限合伙）、诺德基金管理有限公司、嘉兴铂诺股权投资合伙企业（有限合伙）、上海纯达资产管理有限公司	股份限售承诺	参与公司非公开发行股份的发行对象认购的股份自本次发行股票上市之日起 6 个月内不得转让。	2021年03月12日	6 个月	履行完毕
	牛文文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人系创业黑马(北京)科技股份有限公司(以下简称“股份公司”)的控股股东及实际控制人,股份公司拟向社会公众首次公开发行股票并上市,为了避免因同业竞争而给股份公司和社会公众利益带来损害,本人特作出如下声明及承诺:一、于本承诺函签署之日,本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业,均未生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品,未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务;二、自本承诺函签署之日起,本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务;三、自本承	2017年08月10日	长期	正常履行

		<p>诺函签署之日起, 如股份公司进一步拓展其产品和业务范围, 本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争; 若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争, 本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争; 四、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守, 本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。</p>			
	<p>北京创业嘉乐文化传媒有限公司(有限合伙)</p>	<p>股份限售承诺</p> <p>根据《中华人民共和国公司法》等相关法律、行政法规及规范性文件的要求, 创业黑马(北京)科技股份有限公司(“股份公司”)拟向社会公众首次公开发行股票并上市(“上市”), 本企业作为股份公司持股 5%以上的股东, 将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》, 深圳证券交易所《股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定, 于此郑重承诺如下: 在股份公司股票上市之日起 36 个月(“锁定期”)内, 不转让或委托他人管理本企业于本次发行前直接或间接持有的股份公司股份, 也不由股份公司回购本企业直接或间接持有的股份公司公开发行股票前已发行的股份。于锁定期届满后两年内, 在满足以下条件的前提下, 可进行减持: (1) 锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形, 如有锁定延长期, 则顺延; (2) 如发生本企业需向投资者进行赔偿的情形, 本企业已经全额承担赔偿责任。若本企业所持股份公司股份在锁定期满后两年内进行减持的, 除届时法律法规另有规定或另有约定外, 本企业每年减持股份公司的股份数量将不超过上一年末本企业所持股份公司股份数量的 20%(减持至所持股份公司股份不超过 1,000 股时, 可一次性全部减持)。减持的具体操作: 减持时间、减持股价区间由本企业召开合伙人会议经届时本企业全体合伙人过半数同意。若本企业于本企业承诺的股票锁定期届满后两年内减持股份公司股票, 股票减持的价格应不低于股份公司首次公开发行股票的发行价(“发行价”)。本企业减持股份公司股票时, 将在减持时提前 3 个交易日予以公告。若股份公司上市后 6 个月内股份公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者股份公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价, 本企业承诺的股票锁定期将自动延长 6 个月; 如遇除权除息事项, 上述发行价作相应调整。本企业将忠实履行上述承诺, 如本企业违反上述承诺或法律强制性规定减持股份的, 本企业承诺违规减持股份公司股票所得(以下简称“违规减持所得”)归股份公司所有, 同时本企业持有的剩</p>	<p>2017年08月10日</p>	<p>2017年8月10日至2020年8月10日</p>	<p>履行完毕</p>

			余股份公司股份的锁定期在原锁定期届满后自动延长 1 年。如本企业未将违规减持所得上交股份公司, 则股份公司有权扣留应付本企业现金分红中与本企业应上交股份公司的违规减持所得金额相等的现金分红。本企业将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺, 自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督, 并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定, 本企业将严格依法执行该等裁判、决定。特此承诺。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

本公司经董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
使用权资产项目，反映企业按照《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）的要求确认使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利；自2021年1月1日起，将满足条件的租赁于使用权资产列报。	2021年12月31日：合并资产负债表中“使用权资产”列示金额16,253,081.16元；母公司资产负债表中“使用权资产”列示金额1,893,613.74元； 2021年1月1日：合并资产负债表中“使用权资产”列示金额20,027,353.99元；母公司资产负债表中“使用权资产”列示金额7,574,410.92元。
租赁负债项目，反映企业按照《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）的要求确认租赁负债，是指承租人在租入资产确认使用权资产的同时确认租赁负债，不管是经营租赁还是融资租赁均要在资产负债表列示，它等于按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值；自2021年1月1日起，将满足条件的租赁于租赁负债列报。	2021年12月31日：合并资产负债表中“租赁负债”列示金额15,348,326.83元；母公司资产负债表中“租赁负债”列示金额0元。 2021年1月1日：合并资产负债表中“租赁负债”列示金额20,090,418.83元；母公司资产负债表中“租赁负债”列示金额7,325,253.49元；
按照《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），自2021年1月1日起，将满足条件的租赁于租赁负债、使用权资产列报，对预付账款进行调整。	2021年12月31日：合并资产负债表中“预付账款”列示金额8,028,800.97元；母公司资产负债表中“预付账款”列示金额30,064,597.63元； 2021年1月1日：合并资产负债表中“预付账款”列示金额4,198,982.74元；母公司资产负债表中“预付账款”列示金额1,757,117.88元。
按照《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），自2021年1月1日起，将满足条件的租赁于租赁负债、使用权资产列报，对应付账款进行调整。	2021年12月31日：合并资产负债表中“应付账款”列示金额25,863,500.98元；母公司资产负债表中“应付账款”列示金额6,272,382.37元； 2021年1月1日：合并资产负债表中“应付账款”列示金额14,285,519.56元；母公司资产负债表中“应付账款”列示金额6,285,102.83元。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

### 本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

①对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

②本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	18,296,447.97
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	4,849,346.41
减：采用简化处理的最低租赁付款额	2,093,133.33
其中：短期租赁	977,760.00
剩余租赁期少于12个月的租赁	1,115,373.33
2021年1月1日经营租赁付款额	21,052,661.05
加权平均增量借款利率	4.65%
2021年1月1日租赁负债	20,090,418.83

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表项目的影响如下：

#### 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	4,198,982.74	4,675,387.50	-476,404.76
使用权资产	20,027,353.99		20,027,353.99
应付账款	14,285,519.56	14,824,989.16	-539,469.60
租赁负债	20,090,418.83		20,090,418.83

### 合并利润表

无影响。

### 母公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付账款	1,757,117.88	2,006,275.31	-249,157.43
使用权资产	7,574,410.92		7,574,410.92
租赁负债	7,325,253.49		7,325,253.49

### 母公司利润表

无影响。

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期合并报表范围变化主要情况：

#### （一）非同一控制下企业合并

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
天津税医企业服务有限公司	2021-8-31	115,124.76	100.00	继受取得	2021-8-31
简税帮（天津）科技有限公司	2021-8-31	46,782.75	100.00	继受取得	2021-8-31
北京黑马创展投资管理有限公司	2021-4-2	1,767,263.00	51.00	继受取得	2021-4-2

#### （二）其他原因的合并范围变动

序号	子公司全称	注册时间	注册地	持股比例 (%)	取得方式
1	杭州不端不装科技有限公司	2021-05-25	杭州	100.00	新设立
2	重庆市璧山区黑马创润科技有限公司	2021-01-12	重庆	100.00	新设立
3	威海黑马加速科技有限公司	2021-03-16	威海	100.00	新设立
4	青岛黑马经际科技有限公司	2021-03-15	青岛	100.00	新设立
5	阜阳黑马加速信息科技有限公司	2021-04-23	阜阳	100.00	新设立
6	聊城黑马加速信息科技服务有限公司	2021-04-20	聊城	100.00	新设立
7	绵阳黑马创启科技有限公司	2021-05-08	绵阳	100.00	新设立

8	苏州简即创智科技有限公司	2021-07-20	苏州	100.00	新设立
9	佛山黑马创启科技有限公司	2021-04-21	佛山	100.00	新设立
10	天津黑马金泽财税咨询有限公司	2021-05-18	天津	70.30	新设立
11	创业黑马（天津）财税科技有限公司	2021-05-14	天津	100.00	新设立
12	创业黑马（天津）财税科技有限公司河东分公司	2021-05-27	天津	100.00	新设立
13	大可好思（上海）财税咨询有限公司	2021-06-28	上海	100.00	新设立
14	创业黑马（舟山）财税科技有限公司	2021-09-30	舟山	100.00	新设立
15	大可好思（天津）财税科技有限公司	2021-10-12	天津	100.00	新设立
16	创业黑马（北京）财税科技有限公司	2021-06-15	北京	100.00	新设立
17	昆明黑马加速科技有限公司	2021-06-09	昆明	100.00	新设立
18	重庆市涪陵区黑马创启科技有限公司	2021-10-21	重庆	100.00	新设立
19	广东爱黑马企服科技有限公司	2021-04-2	佛山	100.00	新设立
20	南京致科加速科技有限公司	2021-04-29	南京	100.00	新设立
21	黑嘉仑（上海）管理咨询有限公司	2021-07-26	上海	60.00	新设立
22	黑骅梅（天津）管理咨询有限公司	2021-03-25	天津	50.00	新设立
23	德阳黑马加速科技有限公司	2021-01-13	德阳	100.00	新设立

2021年，本公司注销北京创富未来科技有限公司、青岛黑马创业服务有限公司、上海经际信息科技有限公司、武汉光谷黑马创业路演有限公司、黑嘉仑（天津）管理咨询有限公司和苏州创业未来信息技术有限公司 6 家子公司。成都天启合创业咨询服务服务有限公司已完成清税待注销。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	周睿、梅亚运
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年、4年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司因非公开发行股票事项，聘请民生证券股份有限公司作为财务顾问及保荐人，支付保荐费及承销费用 2,884,527.45 元；聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本项目审计机构，支

付审计验资费用 660,377.36 元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、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

2021年3月17日，公司第二届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司对外投资购买北京黑马创展投资管理有限公司部分股权暨关联交易的议案》。同意公司以自有资金人民币1,767,263元向自然人牛文文、康国红购买黑马创展合计51%股权。鉴于公司实际控制人、董事兼总经理牛文文先生为本次交易对方之一，因此该笔交易为关联交易。本次交易中，交易对方关联自然人牛文文转让股权比例为46%，对应股权转让款1,508,708元；交易对方康国红转让股权比例5%，对应股权转让款258,555元。

为保障上市公司利益，本次交易定价依据黑马创展历史股权交易情况以及最新确认价值情况进行分别确认。本次交易定价依据分别根据评估机构沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森咨报字（2020）第1426号黑马创展价值咨询报告，以及沃克森评报字[2016]第0106号评估报告确认。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司购买北京黑马创展投资管理有限公司部分股权暨关联交易的公告	2021年03月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 十五、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

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

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
华泰证券股份有限公司	证券	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2021年03月11日	2021年04月21日	商品及金融衍生品类资产	协议约定	2.11%	6.76	6.76	已收回		是	是	巨潮资讯网
华泰证券股份有限公司	证券	保本浮动收益型	7,000	自有资金	2021年03月12日	2021年05月12日	商品及金融衍生品类资产	协议约定	5.20%	57.43	57.43	已收回		是	是	巨潮资讯网
华泰证券股份有限公司	证券	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2021年05月28日	2021年08月25日	商品及金融衍生品类资产	协议约定	1.40%	16.1	16.1	已收回		是	是	巨潮资讯网
华泰证券股份有限公司	证券	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2021年05月28日	2021年07月28日	商品及金融衍生品类资产	协议约定	3.40%	26.8	26.8	已收回		是	是	巨潮资讯网
合计			20,000	--	--	--	--	--	--	107.09	107.09	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

## (2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 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。

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、非公开发行 A 股股票相关事宜

报告期内，公司完成了非公开发行 A 股股票事宜，相关情况如下：

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

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

2021 年 9 月 8 日，公司披露了《关于非公开发行限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-058）。据公司《创业板非公开发行股票上市公告书》，公司本次申请解除限售的股东：青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）、张海峰、张翅、吴世春、南京劲邦高创创业投资合伙企业（有限合伙）、诺德基金管理有限公司、嘉兴铂诺股权投资合伙企业（有限合伙）、上海纯达资产管理有限公司作为公司非公开发行股票购买资产的认购对象，做出的自非公开发行的股份自上市之日起六个月内不得上市交易的承诺期已满，于 2021 年 9 月 13 日上市流通。本次申请解除股份限售的股东人数为 8 名，解除限售股份的数量为 14,008,976 股，占公司股本总额的 12.83%；本次实际可流通的股份数量为 14,008,976 股，占公司股本总额的 12.83%。

#### 2、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过《关于 2020 年度利润分配预案的议案》。公司

2020 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 109,208,976 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），本年度不转增不送股。

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

### 3、2021 年限制性股票激励事宜

详见本报告第四节“公司治理”中第十三项“公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”内容。

### 4、关于公司高级管理人员变动及董监事换届事宜

#### （1）关于公司财务总监、董事会秘书变动事宜

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

#### （2）关于公司总经理变动事宜

为持续强化公司管理能效，完善提升组织能力，吸纳优秀管理人才，牛文文先生辞去公司总经理职务。公司于 2021 年 7 月 8 日召开的第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任黄玘先生为公司总经理，任期自公司董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

#### （3）关于公司董事监事会换届事宜

2021 年 9 月 30 日，公司第二届董事会第三十一次会审议通过《关于提名公司第三届董事会非独立董事的议案》《关于提名公司第三届董事会独立董事的议案》《关于提请召开公司 2021 年第一次临时股东大会的议案》，提名牛文文、黄玘、刘义伟、傅忠红为公司非独立董事候选人，提名孙伟、刘卓芹、吴春波为公司独立董事候选人；公司第二届监事会第二十二次会议审议通过《关于提名第三届监事会非职工监事的议案》，提名曹国熊为监事候选人，与经 2021 年 9 月 29 日经职工代表大会 2021 年第一次会议决议选举的王佳佳、李雁宾职工代表监事，将形成新一届监事会。

2021 年 10 月 25 日，公司 2021 年第一次临时股东大会采取累计投票制的选举方式，审议通过换届选

举之相关议案，公司董事会、监事会完成换届。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	22,419,243	23.55%	14,008,976			-15,345,626	-1,336,650	21,082,593	19.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,419,243	23.55%	14,008,976			-15,345,626	-1,336,650	21,082,593	19.30%
其中：境内法人持股			8,877,483			-8,877,483	0		
境内自然人持股	22,419,243	23.55%	5,131,493			-6,468,143	-1,336,650	21,082,593	19.30%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	72,780,757	76.45%				15,345,626	15,345,626	88,126,383	80.70%
1、人民币普通股	72,780,757	76.45%				15,345,626	15,345,626	88,126,383	80.70%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	95,200,000	100.00%	14,008,976			0	14,008,976	109,208,976	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年3月11日，公司披露了《公司创业板非公开发行股票上市公告书》，本次非公开发行股份事宜最终发行股份数量为14,008,976，股票上市时间：2021年3月12日。本次公司非公开发行股票上市后，公司总股本由95,200,000股，变更为109,208,976股。

2021年9月8日，公司披露了《关于非公开发行限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-058）。据公司《创业板非公开发行股票上市公告书》，公司本次申请解除限售的股东：青岛劲邦劲智创业投资合

伙企业（有限合伙）、张海峰、张翹、吴世春、南京劲邦高创创业投资合伙企业（有限合伙）、诺德基金管理有限公司、嘉兴铂诺股权投资合伙企业（有限合伙）、上海纯达资产管理有限公司作为公司非公开发行股票购买资产的认购对象，做出的自非公开发行的股份自上市之日起六个月内不得上市交易的承诺期已满，于 2021 年 9 月 13 日上市流通。本次申请解除股份限售的股东人数为 8 名，解除限售股份的数量为 14,008,976 股，占公司股本总额的 12.83%；本次实际可流通的股份数量为 14,008,976 股，占公司股本总额的 12.83%。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

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

2020 年 6 月 19 日，中国证监会出具了《关于核准创业黑马科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕1207 号），核准公司本次发行。

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

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

公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。公司本次非公

开发行股票 14,008,976 股的上市日为 2021 年 3 月 12 日。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

2021 年 9 月 8 日，据公司已披露的《关于非公开发行限售股份上市流通提示性公告》，本次非公开发行股票承诺限售期已满，于 2021 年 9 月 13 日上市流通。

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

适用  不适用

科目	本报告期		2020年度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.12	0.11	0.08	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.11	0.08	0.07
科目	本报告期末		2021年12月31日	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.25	5.44	3.94	3.44

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
牛文文	21,082,593			21,082,593	高管锁定	高管锁定股，任职期内执行董事监高限售规定。
上海劲邦股权投资管理有限公司—青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）		3,848,620	3,848,620	0	首发后限售	2021年9月13日
张海峰		2,245,028	2,245,028	0	首发后限售	2021年9月13日

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

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

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司非公开发行证券相关情况如下：

#### 1、公司非公开发行事项之相关决策程序

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

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

2020年3月21日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了关于《公司2020年度非公开发行 a

股股票预案（修订稿）》之相关的议案。

2020年6月12日，公司本次发行申请经中国证监会发行审核委员会审核通过。

2020年6月19日，中国证监会出具了《关于核准创业黑马科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕1207号），核准公司本次发行。

## 2、发行过程

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

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

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

## 3、发行方式及数量

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

## 4、发行价格

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

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

## 5、募集资金及到账验资情况

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

同日，民生证券已将上述认购款项扣除保荐承销费后的余额划转至创业黑马指定的本次募集资金专项存储账户。根据天职国际于2021年2月5日出具的天职业字[2021]4915号《验资报告》，创业黑马本次发

行股票数量为 14,008,976 股，发行价格为 15.59 元/股，募集资金总额为人民币 21,839.99 万元，扣除发行费用（不含税）人民币 431.08 万元，募集资金净额为人民币 21,408.91 万元，其中计入股本人民币 1,400.90 万元，计入资本公积人民币 20,008.01 万元。

#### 6、新增股份登记情况

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

#### 7、上市流通

2021 年 9 月 8 日，公司披露了《关于非公开发行限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-058）。据公司《创业板非公开发行股票上市公告书》，公司本次申请解除限售的股东：青岛劲邦劲智创业投资合伙企业（有限合伙）、张海峰、张翹、吴世春、南京劲邦高创创业投资合伙企业（有限合伙）、诺德基金管理有限公司、嘉兴铂诺股权投资合伙企业（有限合伙）、上海纯达资产管理有限公司作为公司非公开发行股票购买资产的认购对象，做出的自非公开发行的股份自上市之日起六个月内不得上市交易的承诺期已满，于 2021 年 9 月 13 日上市流通。本次申请解除股份限售的股东人数为 8 名，解除限售股份的数量为 14,008,976 股，占公司股本总额的 12.83%；本次实际可流通的股份数量为 14,008,976 股，占公司股本总额的 12.83%。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2021 年 3 月 11 日，公司披露了《公司创业板非公开发行股票上市公告书》，本次非公开发行股份事宜最终发行股份数量为 14,008,976，股票上市时间：2021 年 3 月 12 日。本次公司非公开发行股票上市后，公司总股本由 95,200,000 股，变更为 109,208,976 股。2021 年 12 月 31 日公司资产负债率 25.32%，较 2021 年 1 月 1 日减少 0.25%。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	25,901	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,109	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
牛文文	境内自然人	25.74%	28,110,124	0	21,082,593	7,027,531	质押	2,000,000	
蓝创文化传媒(天津)合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	9.38%	10,244,174	-1,592,000		10,244,174			
北京创业嘉乐文化传媒交流中心(有限合伙)	境内非国有法人	4.44%	4,853,904	-990,900		4,853,904			
张海峰	境内自然人	1.46%	1,590,437	-654,591		1,590,437			
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.18%	1,291,100	-1,592,000		1,291,100			
高华一汇丰-GOLDMAN,SACHS & CO. LLC	境外法人	0.47%	516,400	516,400		516,400			
上海劲邦股权投资管理有限公司-青岛劲邦劲智创业投资合伙企业(有限合	境内非国有法人	0.46%	503,600	-3,345,020		503,600			

伙)								
其实	境内自然人	0.45%	495,320	-2,251,980		495,320		
邓鑫	境内自然人	0.42%	457,000	336,064		457,000		
UBS AG	境外法人	0.38%	416,404	416,404		416,404		
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控制股东、实际控制人牛文文先生系北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）（更名后：安吉嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙））执行事务合伙人，系蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除前述情况外，其他股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	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）		10,244,174	人民币普通股	10,244,174				
牛文文		7,027,531	人民币普通股	7,027,531				
北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）		4,853,904	人民币普通股	4,853,904				
张海峰		1,590,437	人民币普通股	1,590,437				
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）		1,291,100	人民币普通股	1,291,100				
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC		516,400	人民币普通股	516,400				
上海劲邦股权投资管理有限公司—青岛劲邦智创业投资合伙企业（有限合伙）		503,600	人民币普通股	503,600				
其实		495,320	人民币普通股	495,320				
邓鑫		457,000	人民币普通股	457,000				
UBS AG		416,404	人民币普通股	416,404				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控制股东、实际控制人牛文文先生系北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）执行事务合伙人，系蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除前述情况外，其他股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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 5,364,874 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票							

	4,879,300 股；张海峰通过普通证券账户持有 953,920 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 636,517 股；邓鑫通过普通证券账户持有 437,100 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 19,900 股。
--	--

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
牛文文	中国	否
主要职业及职务	创业黑马董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

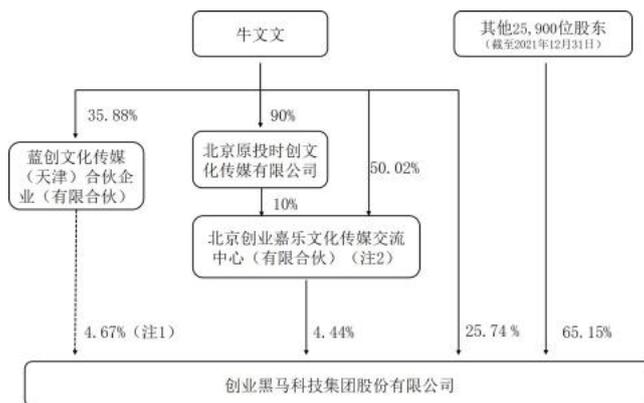
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
牛文文	本人	中国	否
主要职业及职务	创业黑马董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注 1：蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）截至 2021 年 12 月 31 日持有创业黑马股份 9.38%，牛文文先生通过蓝创文化（牛文文持有其 35.88%出资额）间接持有股份数额占公司总股本比例为 4.67%。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

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

## 第八节 优先股相关情况

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 15 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2022]9763 号
注册会计师姓名	周睿、梅亚运

审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了创业黑马科技集团股份有限公司（以下简称“创业黑马”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创业黑马 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创业黑马，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入确认	
创业黑马作为一家聚焦于帮助创新创业企业成长的综合性创业服务提供商，按照收入来	我们执行的主要审计程序如下： 针对企业加速收入：

<p>源将营业收入分为：企业加速收入、企业服务收入及其他业务收入。其中：企业服务收入包括：城市拓展服务收入、财税服务收入、知识产权服务收入、SAAS 模式服务收入及营销服务收入。2021 年度实现营业收入 33,987.25 万元，企业加速收入及企业服务收入分别占创业黑马总收入的 43.40%、53.42%。其中：城市拓展服务收入占创业黑马总收入的 15.63%，财税服务收入占创业黑马总收入的 22.95%，知识产权服务收入占创业黑马总收入的 6.53%，SAAS 模式服务收入占创业黑马总收入的 4.59%。</p> <p>我们重点关注企业加速收入、城市拓展服务收入、财税服务收入、知识产权服务收入及 SAAS 模式服务收入的确认。</p> <p>(1) 企业加速收入、知识产权服务收入及 SAAS 模式服务收入单笔金额小、销售业务量大，其收入确认是否真实及是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报；</p> <p>(2) 城市拓展服务收入、财税服务收入单项金额较大，销售收入确认上的错报可能对创业黑马的收入规模及利润产生较大影响。</p> <p>因此，我们将创业黑马企业加速收入、城市拓展服务收入、财税服务收入、知识产权服务收入及 SAAS 模式服务收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注三（三十）；关于收入类别的披露详见附注六（二十七）</p>	<p>(1) 我们了解、评估了管理层对创业黑马自学员报名至收入入账的企业加速相关流程中内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 我们通过了解同行业可比上市公司收入确认政策，与管理层讨论业务特点及检查相关合同，对与企业加速收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估了企业加速收入的确认政策；</p> <p>(3) 选取样本检查招生材料、销售合同、报名表、发票文件及课程交付记录等文件，并获取课程排期及学员收款明细对收入进行检查；</p> <p>(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查企业加速课程排期表等文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>针对城市拓展服务收入、财税服务收入、知识产权服务收入及 SAAS 模式服务收入：</p> <p>(1) 我们了解、评估了管理层对创业黑马自合同审批至相关收入入账的服务流程中内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 我们通过了解同行业可比上市公司收入确认政策，与管理层讨论业务特点及检查相关合同，对与相关服务收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估对应服务收入的确认政策；</p> <p>(3) 选取样本检查业务客户合同、执行进度单、验收文件、发票、回款单等相关支持文件，并结合应收账款函证等程序对收入真实性进行核查；</p> <p>(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查业务执行进度单、确认单等文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p><b>二、应收账款和合同资产预期信用损失的计量</b></p>	
<p>截至 2021 年 12 月 31 日创业黑马财务报表应收账款净额人民币 2,866.89 万元，合同资产净额人民币 7,091.80 万元，应收账款和合同资产期末价值占资产总额 13.00%。应收账款坏</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与关于应收账款和合同资产预期信用损失计量的内部控制程序；</p> <p>(2) 我们通过检查主要客户的财务和非财务信</p>

账准备余额和合同资产坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。管理层评估应收账款的信用风险自初始确认后是否显著增加，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。在评估时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。

应收账款和合同资产金额重大且预期信用损失的评估涉及管理层的重大判断和估计。因此我们将应收账款和合同资产的可收回性及真实性确定为关键审计事项。

关于应收账款的会计政策详见附注三（十一），关于合同资产的会计政策详见附注三（十五）；关于应收账款的披露详见附注六（二），关于合同资产的披露详见附注六（五）。

息，评估了管理层就信用风险、履约风险显著增加、违约和已发生信用减值的应收账款和合同资产识别的恰当性。我们检查了历史付款记录、期后收款、期后还款计划及其他相关文件；

（3）我们抽样检查了预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据和计量日数据，以评估其完整性和准确性；

（4）结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款和合同资产余额的可收回性评估的合理性；

（5）对于前瞻性计量，我们检查了管理层经济指标选取、经济场景及权重的模型分析结果，评估了经济指标预测值的合理性。

#### 四、其他信息

创业黑马管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估创业黑马的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创业黑马的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对创业黑马持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创业黑马不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就创业黑马中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国·北京  
二〇二二年三月十五日

中国注册会计师

周睿

(项目合伙人):

中国注册会计师:

梅亚运

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：创业黑马科技集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	494,923,713.32	293,844,863.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,668,859.79	3,675,829.02
应收款项融资		
预付款项	8,028,800.97	4,675,387.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,605,937.76	4,488,622.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	70,918,024.22	68,244,168.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,039,332.40	6,620,964.08
流动资产合计	612,184,668.46	381,549,835.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,402,067.29	63,532,154.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,958,667.56	8,846,861.55
投资性房地产		
固定资产	3,222,602.36	3,387,347.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,253,081.16	
无形资产	21,379,004.39	10,316,304.80
开发支出	5,644,398.76	1,725,652.42
商誉		
长期待摊费用	8,686,108.27	7,934,530.11
递延所得税资产	4,174,020.15	3,872,111.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	153,719,949.94	99,614,962.24
资产总计	765,904,618.40	481,164,797.30
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,863,500.98	14,824,989.16
预收款项		
合同负债	95,008,534.58	59,336,202.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,928,528.90	15,111,571.87

应交税费	17,445,854.78	12,663,494.89
其他应付款	11,682,644.71	4,631,213.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,620,804.24	1,846,192.76
流动负债合计	178,549,868.19	108,413,664.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,348,326.83	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		36,203.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,348,326.83	36,203.57
负债合计	193,898,195.02	108,449,868.36
所有者权益：		
股本	109,208,976.00	95,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	378,914,836.85	174,112,847.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	9,914,666.01	8,996,230.64
一般风险准备		
未分配利润	96,518,532.37	96,932,409.43
归属于母公司所有者权益合计	594,557,011.23	375,241,488.02
少数股东权益	-22,550,587.85	-2,526,559.08
所有者权益合计	572,006,423.38	372,714,928.94
负债和所有者权益总计	765,904,618.40	481,164,797.30

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：左超

会计机构负责人：毛璇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	380,842,661.34	249,750,747.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	183,049.39	859,293.65
应收款项融资		
预付款项	30,064,597.63	2,006,275.31
其他应收款	52,174,555.74	28,129,825.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	3,521,977.31	14,193,284.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,367.92	3,185,290.49
流动资产合计	466,799,209.33	298,124,717.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	309,759,066.11	196,135,789.60

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,892,428.18	5,788,361.17
投资性房地产		
固定资产	497,030.32	945,795.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,893,613.74	
无形资产	13,425,122.27	8,734,792.87
开发支出	2,815,534.76	1,725,652.42
商誉		
长期待摊费用	1,116,594.32	1,750,548.46
递延所得税资产	2,286,202.72	1,438,610.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	338,685,592.42	216,519,550.46
资产总计	805,484,801.75	514,644,267.82
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,272,382.37	6,285,102.83
预收款项		
合同负债	66,284,037.58	51,099,493.81
应付职工薪酬	13,720,578.97	10,269,008.64
应交税费	4,642,024.79	5,291,448.02
其他应付款	150,849,369.36	95,448,559.76
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,062,630.53	1,612,306.62
流动负债合计	243,831,023.60	170,005,919.68
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		19,536.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		19,536.80
负债合计	243,831,023.60	170,025,456.48
所有者权益：		
股本	109,208,976.00	95,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,911,039.64	181,148,504.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,914,666.01	8,996,230.64
未分配利润	56,619,096.50	59,274,075.82
所有者权益合计	561,653,778.15	344,618,811.34
负债和所有者权益总计	805,484,801.75	514,644,267.82

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：左超

会计机构负责人：毛璇

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	339,872,471.34	163,500,242.44
其中：营业收入	339,872,471.34	163,500,242.44
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	348,562,558.69	141,520,535.57
其中：营业成本	181,191,884.46	64,872,573.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,381,380.10	566,712.53
销售费用	84,283,008.29	31,181,305.17
管理费用	80,382,625.52	44,560,925.23
研发费用	11,632,588.13	7,878,778.59
财务费用	-10,308,927.81	-7,539,759.27
其中：利息费用	876,790.38	
利息收入	11,444,152.98	7,647,672.25
加：其他收益	3,284,522.01	3,555,877.79
投资收益（损失以“-”号填 列）	10,339,843.18	1,748,628.91
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	9,605,861.93	91,632.38
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）	1,341,380.37	-9,561,008.35
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-3,613,096.76	-156,382.26
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-7,954,389.39	-6,619,733.01
资产处置收益（损失以“-”号填		

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,291,827.94	10,947,089.95
加：营业外收入	801,045.45	10,138.04
减：营业外支出	66,668.55	1,341,404.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,557,451.04	9,615,823.47
减：所得税费用	6,496,846.36	3,444,138.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,054,297.40	6,171,685.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,054,297.40	6,171,685.40
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	11,425,455.91	7,328,623.09
2.少数股东损益	-22,479,753.31	-1,156,937.69
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	-11,054,297.40	6,171,685.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,425,455.91	7,328,623.09
归属于少数股东的综合收益总额	-22,479,753.31	-1,156,937.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.08
（二）稀释每股收益	0.11	0.08

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：毛璇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	135,508,781.68	108,897,038.83
减：营业成本	60,632,781.26	49,026,713.37
税金及附加	466,806.82	370,239.48
销售费用	35,782,511.48	24,584,393.46
管理费用	39,671,404.38	30,987,245.78
研发费用	6,951,134.59	6,357,914.78
财务费用	-9,501,399.66	-7,285,670.96
其中：利息费用	150,294.11	
利息收入	9,803,525.32	7,330,150.37
加：其他收益	1,771,648.89	1,486,876.88
投资收益（损失以“－”号填列）	11,089,243.97	9,023,489.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,800,793.76	1,642,004.47
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益（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）	1,565,067.01	630,051.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-520,955.75	200,051.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,128,295.60	-3,165,208.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,282,251.33	13,031,464.75
加：营业外收入	6,493.30	9,886.12
减：营业外支出	23,753.63	571,705.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,264,991.00	12,469,645.87
减：所得税费用	1,080,637.35	1,388,882.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,184,353.65	11,080,763.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,184,353.65	11,080,763.78
（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	9,184,353.65	11,080,763.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：左超

会计机构负责人：毛璇

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	351,702,978.25	153,874,299.66
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	136,602.36	189,066.38
收到其他与经营活动有关的现金	19,170,585.59	13,894,503.79

经营活动现金流入小计	371,010,166.20	167,957,869.83
购买商品、接受劳务支付的现金	124,082,575.12	36,471,266.91
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	146,829,570.44	63,174,332.35
支付的各项税费	15,285,689.64	7,365,733.01
支付其他与经营活动有关的现金	43,672,683.18	31,437,858.77
经营活动现金流出小计	329,870,518.38	138,449,191.04
经营活动产生的现金流量净额	41,139,647.82	29,508,678.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,360.90	
取得投资收益收到的现金	1,599,264.77	1,456,671.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,567.36	22,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,979.20
收到其他与投资活动有关的现金	203,196,662.19	409,700,000.00
投资活动现金流入小计	204,855,855.22	411,181,430.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,514,149.31	5,643,382.98
投资支付的现金	9,375,000.00	30,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,240,545.25	336,700,000.00
投资活动现金流出小计	235,129,694.56	372,843,382.98
投资活动产生的现金流量净额	-30,273,839.34	38,338,047.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	215,342,336.74	
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,342,336.74	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,586,536.04	8,812,819.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		720,819.32
支付其他与筹资活动有关的现金	14,542,759.31	900,000.00
筹资活动现金流出小计	25,129,295.35	9,712,819.19
筹资活动产生的现金流量净额	190,213,041.39	-9,712,819.19
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	201,078,849.87	58,133,907.06
加：期初现金及现金等价物余额	293,844,863.45	235,710,956.39
六、期末现金及现金等价物余额	494,923,713.32	293,844,863.45

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：左超

会计机构负责人：毛璇

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	136,154,389.03	87,154,748.05
收到的税费返还	108,238.82	180,084.95
收到其他与经营活动有关的现金	117,146,396.95	244,139,163.22
经营活动现金流入小计	253,409,024.80	331,473,996.22
购买商品、接受劳务支付的现金	26,131,186.16	18,736,888.48
支付给职工以及为职工支付的现金	68,146,637.33	53,044,176.10
支付的各项税费	5,063,421.38	3,854,818.56
支付其他与经营活动有关的现金	101,963,210.04	201,189,366.55
经营活动现金流出小计	201,304,454.91	276,825,249.69
经营活动产生的现金流量净额	52,104,569.89	54,648,746.53

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	226,203.39	
取得投资收益收到的现金	1,596,163.82	2,258,971.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,900.00
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	200,000,000.00	408,001,979.20
投资活动现金流入小计	201,822,367.21	410,281,851.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,974,236.39	525,401.15
投资支付的现金	109,767,263.00	34,500,000.00
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	200,000,000.00	335,000,000.00
投资活动现金流出小计	319,741,499.39	370,025,401.15
投资活动产生的现金流量净额	-117,919,132.18	40,256,449.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	215,342,336.74	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,342,336.74	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,586,536.04	8,091,999.87
支付其他与筹资活动有关的现金	7,849,325.00	900,000.00
筹资活动现金流出小计	18,435,861.04	8,991,999.87
筹资活动产生的现金流量净额	196,906,475.70	-8,991,999.87
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	131,091,913.41	85,913,196.63
加：期初现金及现金等价物余额	249,750,747.93	163,837,551.30
六、期末现金及现金等价物余额	380,842,661.34	249,750,747.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	95,200,000.00				174,112,847.95				8,996,230.64		96,932,409.43		375,241,488.02	-2,526,559.08	372,714,928.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	95,200,000.00				174,112,847.95				8,996,230.64		96,932,409.43		375,241,488.02	-2,526,559.08	372,714,928.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	14,008,976.00				204,801,988.90				918,435.37		-413,877.06		219,315,523.21	-20,024,028.77	199,291,494.44
(一)综合收益总额											11,425,455.91		11,425,455.91	-22,479,753.31	-11,054,297.40
(二)所有者投入和减少资本	14,008,976.00				204,801,988.90								218,810,964.90	2,455,724.54	221,266,689.44
1. 所有者投入的普通股	14,008,976.00				200,080,125.82								214,089,101.82	2,455,724.54	216,544,826.36
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,395,957.01								4,395,957.01		4,395,957.01
4. 其他					325,90								325,90		325,90

					6.07								6.07		6.07
(三)利润分配								918,435.37		-11,839,332.97			-10,920,897.60		-10,920,897.60
1. 提取盈余公积								918,435.37		-918,435.37					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,920,897.60			-10,920,897.60		-10,920,897.60
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	109,208,976.00				378,914,836.85			9,914,666.01		96,518,532.37			594,557,011.23	-22,550,587.85	572,006,423.38

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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、上年期末余额	95,200,000.00				174,331,031.31				7,888,154.26		98,803,862.59		376,223,048.16	-591,922.07	375,631,126.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	95,200,000.00				174,331,031.31				7,888,154.26		98,803,862.59		376,223,048.16	-591,922.07	375,631,126.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-218,183.36				1,108,076.38		-1,871,453.16		-981,560.14	-1,934,637.01	-2,916,197.15
（一）综合收益总额											7,328,623.09		7,328,623.09	-1,156,937.69	6,171,685.40
（二）所有者投入和减少资本					-218,183.36								-218,183.36		-218,183.36
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-110,297.89								-110,297.89		-110,297.89
4. 其他					-107,885.47								-107,885.47		-107,885.47
（三）利润分									1,108,076.38		-9,200,000.00		-8,091,923.62	-777,692.07	-8,869,615.69

配								076.38		076.25		999.87	9.32	699.19
1. 提取盈余公 积								1,108, 076.38		-1,108, 076.38				
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的 分配										-8,091, 999.87		-8,091, 999.87	-777.69 9.32	-8,869, 699.19
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转														
1. 资本公积转 增资本（或股 本）														
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
（五）专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末 余额	95,20 0,000 .00			174,11 2,847. 95				8,996, 230.64		96,932 ,409.4 3		375,24 1,488. 02	-2,526, 559.08	372,714 ,928.94

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：左超

会计机构负责人：毛璇

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末余额	95,200,000.00				181,148,504.88				8,996,230.64	59,274,075.82		344,618,811.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,200,000.00				181,148,504.88				8,996,230.64	59,274,075.82		344,618,811.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,008,976.00				204,762,534.76				918,435.37	-2,654,979.32		217,034,966.81
（一）综合收益总额										9,184,353.65		9,184,353.65
（二）所有者投入和减少资本	14,008,976.00				204,762,534.76							218,771,510.76
1. 所有者投入的普通股	14,008,976.00				200,080,125.82							214,089,101.82
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,395,957.01							4,395,957.01
4. 其他					286,451.93							286,451.93
（三）利润分配									918,435.37	-11,839,332.97		-10,920,897.60
1. 提取盈余公积									918,435.37	-918,435.37		
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,920,897.60		-10,920,897.60
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	109,208,976.00				385,911,039.64				9,914,666.01	56,619,096.50		561,653,778.15

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	95,200,000.00				181,356,186.80				7,888,154.26	57,393,388.29		341,837,729.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,200,000.00				181,356,186.80				7,888,154.26	57,393,388.29		341,837,729.35

额	,000.00				,186.80				54.26	8.29		9.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-207,681.92				1,108,076.38	1,880,687.53		2,781,081.99
(一)综合收益总额										11,080,763.78		11,080,763.78
(二)所有者投入和减少资本					-207,681.92							-207,681.92
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-110,297.89							-110,297.89
4. 其他					-97,384.03							-97,384.03
(三)利润分配									1,108,076.38	-9,200,076.25		-8,091,999.87
1. 提取盈余公积									1,108,076.38	-1,108,076.38		
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,091,999.87		-8,091,999.87
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	95,200,000.00				181,148,504.88				8,996,230.64	59,274,075.82		344,618,811.34

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：左超

会计机构负责人：毛璇

# 创业黑马科技集团股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本 10,920.90 万元。地址为：北京市朝阳区酒仙桥北路 7 号 60 幢一层 027。法定代表人：牛文文。

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

本公司财务报告已经公司 2022 年 03 月 15 日第三届董事会第二次会议决议批准。本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

合并财务报表范围二级子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
创业黑马科技集团股份有限公司	/	1	100.00	100.00
北京创业未来传媒技术有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
成都创业未来信息技术有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
青岛黑马创业服务有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京黑马加速科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京协同创新黑马投资管理有限公司	有限责任公司	2	51.00	51.00
南昌致新信息技术服务有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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
北京创富未来科技有限公司	有限责任公司	2	51.00	51.00
北京创闻天下科技有限公司	有限责任公司	2	63.70	63.70
无锡创润信息科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00
北京黑马创展投资管理有限公司	有限责任公司	2	51.00	51.00
德阳黑马加速科技有限公司	有限责任公司	2	100.00	100.00

有关子公司的情况参见本附注“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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。

### （二）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。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

(六) 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。

(七) 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。

### （八）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。

### （九）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。

### （十）金融工具

## 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

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

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

#### （1）预期信用损失一般模型

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

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

### 6. 金融资产转移

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

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

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

### （十一）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。

## （十二）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。

## （十三）其他应收款

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。

## （十四）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。

### (十五) 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。

### (十六) 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。

## （十七）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。

#### (十八) 投资性房地产

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

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

#### (十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

### （二十）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。

### （二十一）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。

### （二十二）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。

### （二十三）无形资产

1. 无形资产主要是软件使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，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。

4. 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。

### （二十四）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。

### （二十五）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。

### （二十六）职工薪酬

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。

#### 1. 短期薪酬

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. 辞退福利

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。

## 3. 设定提存计划

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。

### （二十七）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。

### （二十八）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。

### （二十九）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。

## (三十) 收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括提供企业加速、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。

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；d) 薪税服务。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。

### （三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十二）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。

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
文化事业建设费	提供广告服务取得的计费销售额	3%

注：本公司增值税适用 1%、3%、5%、6%、9%和 13%的税率，其中部分子公司是小规模纳税人，适用 3% 的增值税税率，根据（二）、4 中规定，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；创业辅导培训实行简易征收，适用 3%税率；小规模纳税人工位租赁收入适用 5%税率；公关业务适用 6%税率；一般纳税人工位租金收入适用 9%税率；销售商品收入适用 13%税率。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、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。

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%；

除上述公司，其他所有子公司均享受上述第 3 条优惠政策，适用的所得税率为 20%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

#### 会计政策变更的内容和原因

#### 受影响的报表项目名称和金额

使用权资产项目，反映企业按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 的要求确认使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利；自 2021 年 1 月 1 日起，将满足条件的租赁于使用权资产列报。

租赁负债项目，反映企业按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 的要求确认租赁负债，是指承租人在租入资产确认使用权资产的同时确认租赁负债，不管是经营租赁还是融资租赁均要在资产负债表列示，它等于按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值；自 2021 年 1 月 1 日起，将满足条件的租赁于租赁负债列报。

按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)，自 2021 年 1 月 1 日起，将满足条件的租赁于租赁负债、使用权资产列报，对预付账款进行调整。

按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)，自 2021 年 1 月 1 日起，将满足条件的租赁于租赁负债、使用权资产列报，对应付账款进行调整。

2021 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“使用权资产”列示金额 16,253,081.16 元；母公司资产负债表中“使用权资产”列示金额 1,893,613.74 元；

2021 年 1 月 1 日：合并资产负债表中“使用权资产”列示金额 20,027,353.99 元；母公司资产负债表中“使用权资产”列示金额 7,574,410.92 元。

2021 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“租赁负债”列示金额 15,348,326.83 元；母公司资产负债表中“租赁负债”列示金额 0 元。

2021 年 1 月 1 日：合并资产负债表中“租赁负债”列示金额 20,090,418.83 元；母公司资产负债表中“租赁负债”列示金额 7,325,253.49 元；

2021 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“预付账款”列示金额 8,028,800.97 元；母公司资产负债表中“预付账款”列示金额 30,064,597.63 元；

2021 年 1 月 1 日：合并资产负债表中“预付账款”列示金额 4,198,982.74 元；母公司资产负债表中“预付账款”列示金额 1,757,117.88 元。

2021 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“应付账款”列示金额 25,863,500.98 元；母公司资产负债表中“应付账款”列示金额 6,272,382.37 元；

2021 年 1 月 1 日：合并资产负债表中“应付账款”列示金额 14,285,519.56 元；母公司资产负债表中“应付账款”列示金额 6,285,102.83 元。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

### 本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予

调整。

①对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

②本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	18,296,447.97
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	4,849,346.41
减：采用简化处理的最低租赁付款额	2,093,133.33
其中：短期租赁	977,760.00
剩余租赁期少于 12 个月的租赁	1,115,373.33
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额	21,052,661.05
加权平均增量借款利率	4.65%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	20,090,418.83

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目的影晌如下：

#### 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	4,198,982.74	4,675,387.50	-476,404.76
使用权资产	20,027,353.99		20,027,353.99

	报表数	假设按原准则	影响
应付账款	14,285,519.56	14,824,989.16	-539,469.60
租赁负债	20,090,418.83		20,090,418.83

### 合并利润表

无影响。

### 母公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付账款	1,757,117.88	2,006,275.31	-249,157.43
使用权资产	7,574,410.92		7,574,410.92
租赁负债	7,325,253.49		7,325,253.49

### 母公司利润表

无影响。

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

(2) 经批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 相关规定，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 经批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更的情况。

#### 3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

#### 4. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	293,844,863.45	293,844,863.45	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,675,829.02	3,675,829.02	
应收款项融资			
预付款项	4,675,387.50	4,198,982.74	-476,404.76
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,488,622.12	4,488,622.12	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产	68,244,168.89	68,244,168.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,620,964.08	6,620,964.08	
<b>流动资产合计</b>	<b>381,549,835.06</b>	<b>381,073,430.30</b>	<b>-476,404.76</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	63,532,154.80	63,532,154.80	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,846,861.55	8,846,861.55	
投资性房地产			
固定资产	3,387,347.51	3,387,347.51	
在建工程			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,027,353.99	20,027,353.99
无形资产	10,316,304.80	10,316,304.80	
开发支出	1,725,652.42	1,725,652.42	
商誉			
长期待摊费用	7,934,530.11	7,934,530.11	
递延所得税资产	3,872,111.05	3,872,111.05	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	99,614,962.24	119,642,316.23	20,027,353.99
<b>资产总计</b>	481,164,797.30	500,715,746.53	19,550,949.23
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,824,989.16	14,285,519.56	-539,469.60
预收款项			
合同负债	59,336,202.20	59,336,202.20	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,111,571.87	15,111,571.87	
应交税费	12,663,494.89	12,663,494.89	
其他应付款	4,631,213.91	4,631,213.91	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,846,192.76	1,846,192.76	
<b>流动负债合计</b>	<b>108,413,664.79</b>	<b>107,874,195.19</b>	<b>-539,469.60</b>
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		20,090,418.83	20,090,418.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	36,203.57	36,203.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>36,203.57</b>	<b>20,126,622.40</b>	<b>20,090,418.83</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>108,449,868.36</b>	<b>128,000,817.59</b>	<b>19,550,949.23</b>
所有者权益			
股本	95,200,000.00	95,200,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	174,112,847.95	174,112,847.95	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,996,230.64	8,996,230.64	
△一般风险准备			
未分配利润	96,932,409.43	96,932,409.43	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>375,241,488.02</b>	<b>375,241,488.02</b>	
少数股东权益	-2,526,559.08	-2,526,559.08	
<b>所有者权益合计</b>	<b>372,714,928.94</b>	<b>372,714,928.94</b>	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债及所有者权益合计	481,164,797.30	500,715,746.53	19,550,949.23

各项目调整情况的说明：

合并资产负债表：2020 年 12 月 31 日预付账款 4,675,387.50 元，应付账款 14,824,989.16 元，2021 年 1 月 1 日将与租赁相关的预付账款 476,404.76 元调整至使用权资产列报，调整后预付账款 4,198,982.74 元。将与租赁相关的应付账款 539,469.60 元调整至租赁负债列报，调整后应付账款 14,285,519.56 元。同时增加使用权资产 20,027,353.99 元，增加租赁负债 20,090,418.83 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	249,750,747.93	249,750,747.93	
△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	859,293.65	859,293.65	
应收款项融资			
预付款项	2,006,275.31	1,757,117.88	-249,157.43
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	28,129,825.91	28,129,825.91	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产	14,193,284.07	14,193,284.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,185,290.49	3,185,290.49	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产合计</b>	298,124,717.36	297,875,559.93	-249,157.43
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	196,135,789.60	196,135,789.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,788,361.17	5,788,361.17	
投资性房地产			
固定资产	945,795.33	945,795.33	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,574,410.92	7,574,410.92
无形资产	8,734,792.87	8,734,792.87	
开发支出	1,725,652.42	1,725,652.42	
商誉			
长期待摊费用	1,750,548.46	1,750,548.46	
递延所得税资产	1,438,610.61	1,438,610.61	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	216,519,550.46	224,093,961.38	7,574,410.92
<b>资产总计</b>	514,644,267.82	521,969,521.31	7,325,253.49
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	6,285,102.83	6,285,102.83	
预收款项			
合同负债	51,099,493.81	51,099,493.81	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△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	10,269,008.64	10,269,008.64	
应交税费	5,291,448.02	5,291,448.02	
其他应付款	95,448,559.76	95,448,559.76	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,612,306.62	1,612,306.62	
<b>流动负债合计</b>	<b>170,005,919.68</b>	<b>170,005,919.68</b>	
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		7,325,253.49	7,325,253.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,536.80	19,536.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,536.80</b>	<b>7,344,790.29</b>	<b>7,325,253.49</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>170,025,456.48</b>	<b>177,350,709.97</b>	<b>7,325,253.49</b>
所有者权益			
股本	95,200,000.00	95,200,000.00	
其他权益工具			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	181,148,504.88	181,148,504.88	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,996,230.64	8,996,230.64	
△一般风险准备			
未分配利润	59,274,075.82	59,274,075.82	
<b>所有者权益合计</b>	<b>344,618,811.34</b>	<b>344,618,811.34</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>514,644,267.82</b>	<b>521,969,521.31</b>	<b>7,325,253.49</b>

各项目调整情况的说明:

母公司资产负债表: 2020 年 12 月 31 日预付账款 2,006,275.31 元, 2021 年 1 月 1 日将与租赁相关的预付账款 249,157.43 元调整至使用权资产列报, 调整后预付账款 1,757,117.88 元。同时增加使用权资产 7,574,410.92 元, 增加租赁负债 7,325,253.49 元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2021年01月01日, 期末指2021年12月31日, 上期指2020年度, 本期指2021年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,300.00	
银行存款	494,530,597.63	293,831,587.07
其他货币资金	383,815.69	13,276.38
<b>合计</b>	<b><u>494,923,713.32</u></b>	<b><u>293,844,863.45</u></b>

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
<u>1 年以内 (含 1 年)</u>	<u>15,558,857.04</u>

账龄	期末账面余额
其中：6 个月以内	12,894,430.20
7-12 个月	2,664,426.84
<u>1 年以内小计</u>	<u>15,558,857.04</u>
1-2 年（含 2 年）	12,517,441.18
2-3 年（含 3 年）	8,207,058.82
3 年以上	14,269,112.15
<u>合计</u>	<u>50,552,469.19</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,094,522.89	29.86	15,094,522.89	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,100,000.00	16.02	8,100,000.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,994,522.89	13.84	6,994,522.89	100.00	
按组合计提坏账准备	35,457,946.30	70.14	6,789,086.51	19.15	28,668,859.79
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	35,457,946.30	70.14	6,789,086.51	19.15	28,668,859.79
<u>合计</u>	<u>50,552,469.19</u>	<u>100.00</u>	<u>21,883,609.40</u>	-	<u>28,668,859.79</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,744,522.89	62.50	13,744,522.89	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,800,000.00	30.92	6,800,000.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,944,522.89	31.58	6,944,522.89	100.00	
按组合计提坏账准备	8,247,881.75	37.50	4,572,052.73	55.43	3,675,829.02

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,247,881.75	37.50	4,572,052.73	55.43	3,675,829.02
<b>合计</b>	<b>21,992,404.64</b>	<b>100.00</b>	<b>18,316,575.62</b>	—	<b>3,675,829.02</b>

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广州博鳌纵横网络科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市金立通信设备有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
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	2,613,907.74	2,613,907.74	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>15,094,522.89</b>	<b>15,094,522.89</b>	—	—

## 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	19,558,857.04	1,246,526.37	6.37
1-2 年	8,517,441.18	156,994.41	1.84
2-3 年	2,907,058.82	910,976.47	31.34
3 年以上	4,474,589.26	4,474,589.26	100.00
<b>合计</b>	<b>35,457,946.30</b>	<b>6,789,086.51</b>	<b>19.15</b>

说明：企业按照不同的业务类型及客商性质，分类别计提预期信用损失，上表中，1 年以内的应收账款主要为较高预期信用损失率的业务款项，导致 1 年以内应收账款的综合计提比例高于 1-2 年应收账款的综合计提比例。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,316,575.62	3,567,033.78			21,883,609.40
<b>合计</b>	<b>18,316,575.62</b>	<b>3,567,033.78</b>			<b>21,883,609.40</b>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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	7.91	4,000,000.00
重庆两江新区管理委员会	4,000,000.00	7.91	40,000.00
神木市发展改革和科技局	3,800,000.00	7.52	38,000.00
北京市长城伟业投资开发总公司	3,572,500.00	7.07	35,725.00
天津市河东区人民政府	2,211,243.28	4.37	176,899.46
<b>合计</b>	<b>17,583,743.28</b>	<b>34.78</b>	<b>4,290,624.46</b>

## (三) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,742,871.94	96.44	4,157,709.97	99.02
1-2 年 (含 2 年)	156,383.48	1.95	41,272.77	0.98

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	129,545.55	1.61		
<u>合计</u>	<u>8,028,800.97</u>	<u>100.00</u>	<u>4,198,982.74</u>	<u>100.00</u>

注：期末不存在账龄超过1年的重大预付账款。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
朝辉建设有限公司	3,528,000.00	43.94
北京上奇数字科技有限公司	396,039.60	4.93
深圳市凌雄科技有限公司北京分公司	302,699.59	3.77
安徽玖视六网络科技有限公司	213,000.00	2.65
刘天辅	162,450.00	2.02
<u>合计</u>	<u>4,602,189.19</u>	<u>57.31</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,605,937.76	4,488,622.12
<u>合计</u>	<u>6,605,937.76</u>	<u>4,488,622.12</u>

2. 应收利息

无

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄

期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,787,243.88
其中：1-6 个月	1,997,680.53
7-12 个月	789,563.35
1 年以内小计	2,787,243.88
1-2 年（含 2 年）	820,466.77
2-3 年（含 3 年）	483,147.62
3 年以上	2,561,142.47
<u>合计</u>	<u>6,652,000.74</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	5,260,211.65	4,129,678.43
其他	1,391,789.09	358,943.69
<u>合计</u>	<u>6,652,000.74</u>	<u>4,488,622.12</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			46,062.98	46,062.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额			46,062.98	46,062.98

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		46,062.98			46,062.98
<u>合计</u>		<u>46,062.98</u>			<u>46,062.98</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
			1 年以内 2,000.00; 1-2 年 22,900.00; 2-3 年 171,431.13; 3-4 年 1,399,933.87;		
北京京城电通投资管理有限责任公司	房屋保证金	1,596,265.00		24.00	
上海长阳创谷企业发展有限公司	房屋保证金	822,716.49	3-4 年 822,716.49	12.37	
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	8.78	
云南国资昆明经开区产业开发有限公司	房屋押金	320,000.00	1 年以内 320,000.00	4.81	
青岛高科产业发展有限公司	保证金	140,743.00	1-2 年 140,743.00	2.12	
<u>合计</u>	—	<u>3,463,508.25</u>	—		<u>52.08</u>

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

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	82,388,751.50	11,470,727.28	70,918,024.22	71,822,362.29	3,578,193.40	68,244,168.89
<u>合计</u>	<u>82,388,751.50</u>	<u>11,470,727.28</u>	<u>70,918,024.22</u>	<u>71,822,362.29</u>	<u>3,578,193.40</u>	<u>68,244,168.89</u>

## 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	7,892,533.88			参考预期信用损失模型计算
<b>合计</b>	<b>7,892,533.88</b>			

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	2,479,955.09	2,583,843.20
预缴税费	400,493.59	2,506,678.86
待抵扣进项税	158,883.72	681,385.43
再融资费用		849,056.59
<b>合计</b>	<b>3,039,332.40</b>	<b>6,620,964.08</b>

## (七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	53,381,162.96		
北京天天不上班信息技术有限责任公司	3,031,850.38		
上海义渠品牌管理有限公司	215,458.74		
杭州黑马惠企业服务有限公司	6,903,682.72		
<b>小计</b>	<b>63,532,154.80</b>		
<b>合计</b>	<b>63,532,154.80</b>		

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收 益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	11,308,558.19		325,906.07	
北京天天不上班信息技术有限责任公司	-84,306.11			
上海义渠品牌管理有限公司	-153,603.23			
杭州黑马惠企业服务有限公司	-1,464,786.92			

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
小计	9,605,861.93		325,906.07	
合计	9,605,861.93		325,906.07	

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）			65,015,627.22	
北京天天不上班信息技术有限责任公司			2,947,544.27	
上海义渠品牌管理有限公司	61,855.51			4,170,507.94
杭州黑马惠企业服务有限公司			5,438,895.80	
小计	61,855.51		73,402,067.29	4,170,507.94
合计	61,855.51		73,402,067.29	4,170,507.94

## (八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)	6,892,428.18	5,788,361.17
福建劲邦晋新创业投资合伙企业（有限合伙）	8,997,307.06	
广州博鳌纵横网络科技有限公司		
燎原1号契约型私募股权投资基金	3,109,363.17	3,058,500.38
上海澳尔新科技发展有限公司	375,000.00	
天津黑马贰号投资合伙企业（有限合伙）	732,562.59	
北京黑马拓新创业投资中心（有限合伙）	852,006.56	
合计	20,958,667.56	8,846,861.55

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,222,602.36	3,387,347.51

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	<u>3,222,602.36</u>	<u>3,387,347.51</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,639,605.43	1,988,898.40	5,057,200.39	8,685,704.22
2. 本期增加金额		465,149.33	1,008,238.51	1,473,387.84
(1) 购置		388,863.10	949,388.51	1,338,251.61
(2) 企业合并增加		76,286.23	58,850.00	135,136.23
3. 本期减少金额			126,637.63	126,637.63
(1) 处置或报废			126,637.63	126,637.63
4. 期末余额	1,639,605.43	2,454,047.73	5,938,801.27	10,032,454.43
二、累计折旧				
1. 期初余额	743,882.16	1,118,858.00	3,435,616.55	5,298,356.71
2. 本期增加金额	229,226.34	263,687.78	1,126,984.90	1,619,899.02
(1) 计提	229,226.34	189,247.98	1,068,134.90	1,486,609.22
(2) 企业合并增加		74,439.80	58,850.00	133,289.80
3. 本期减少金额			108,403.66	108,403.66
(1) 处置或报废			108,403.66	108,403.66
4. 期末余额	973,108.50	1,382,545.78	4,454,197.79	6,809,852.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
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	666,496.93	1,071,501.95	1,484,603.48	3,222,602.36
2. 期初账面价值	895,723.27	870,040.40	1,621,583.84	3,387,347.51

(十) 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,027,353.99	20,027,353.99
2. 本期增加金额	8,072,041.31	8,072,041.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28,099,395.30	28,099,395.30
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	11,846,314.14	11,846,314.14
(1) 计提	11,846,314.14	11,846,314.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,846,314.14	11,846,314.14
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	16,253,081.16	16,253,081.16
2. 期初账面价值	20,027,353.99	20,027,353.99

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,983,418.74	20,983,418.74
2. 本期增加金额	18,143,557.77	18,143,557.77
(1) 购置	321,117.90	321,117.90

项目	软件	合计
(2) 内部研发	17,822,439.87	17,822,439.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	39,126,976.51	39,126,976.51
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,667,113.94	10,667,113.94
2. 本期增加金额	7,080,858.18	7,080,858.18
(1) 计提	7,080,858.18	7,080,858.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,747,972.12	17,747,972.12
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	21,379,004.39	21,379,004.39
2. 期初账面价值	10,316,304.80	10,316,304.80

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
科创云一期		7,973,488.69		7,973,488.69		
科创云二期		2,828,864.00				2,828,864.00
RD02-2020	687,568.26	88,522.29		776,090.55		
RD04-2020	1,038,084.16	226,679.60		1,264,763.76		
RD01-2021		1,110,120.90				1,110,120.90
RD02-2021		1,705,413.86				1,705,413.86
RD03-2021		2,313,719.34		2,313,719.34		
RD04-2021		2,988,741.22		2,988,741.22		
RD05-2021		2,505,636.31		2,505,636.31		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
合计	<u>1,725,652.42</u>	<u>21,741,186.21</u>		<u>17,822,439.87</u>		<u>5,644,398.76</u>

(十三) 长期待摊费用

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-路演中心	7,934,530.11	5,050,584.02	4,189,051.03	109,954.83	8,686,108.27
合计	<u>7,934,530.11</u>	<u>5,050,584.02</u>	<u>4,189,051.03</u>	<u>109,954.83</u>	<u>8,686,108.27</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,616,555.78	2,827,633.07	17,164,244.19	2,574,636.63
信用减值损失	8,906,588.33	1,346,387.08	3,569,193.40	535,379.01
可抵扣亏损			3,048,381.62	762,095.41
合计	<u>27,523,144.11</u>	<u>4,174,020.15</u>	<u>23,781,819.21</u>	<u>3,872,111.05</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,877,255.55	5,583,128.35
可抵扣亏损	90,745,956.57	32,463,148.71
合计	<u>96,623,212.12</u>	<u>38,046,277.06</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	223.43	223.43	
2023	11,845,079.80	12,152,117.49	
2024	8,235,911.37	13,873,438.74	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	6,081,279.68	6,437,369.05	
2026	64,583,462.29		
<u>合计</u>	<u>90,745,956.57</u>	<u>32,463,148.71</u>	

#### (十五) 应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	25,863,500.98	14,285,519.56
<u>合计</u>	<u>25,863,500.98</u>	<u>14,285,519.56</u>

##### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

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

#### (十六) 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
企业加速	67,561,814.05	50,944,418.04
企业服务	27,446,720.53	8,391,784.16
<u>合计</u>	<u>95,008,534.58</u>	<u>59,336,202.20</u>

#### (十七) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,110,475.08	166,413,412.74	155,970,273.56	25,553,614.26
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,096.79	7,406,602.62	7,032,784.77	374,914.64
三、辞退福利		371,000.00	371,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>15,111,571.87</u>	<u>174,191,015.36</u>	<u>163,374,058.33</u>	<u>25,928,528.90</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,102,931.48	148,746,454.27	140,295,725.41	21,553,660.34
二、职工福利费	450,000.00	3,391,677.89	3,685,677.89	156,000.00
三、社会保险费	150,743.74	5,626,307.77	5,559,134.38	217,917.13
其中：医疗保险费	150,743.74	5,313,868.69	5,251,924.90	212,687.53
工伤保险费		131,182.81	126,352.38	4,830.43
生育保险费		181,256.27	180,857.10	399.17
四、住房公积金	4,992.00	5,241,392.84	5,242,664.84	3,720.00
五、工会经费和职工教育经费	1,401,807.86	3,407,579.97	1,187,071.04	3,622,316.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>15,110,475.08</b>	<b>166,413,412.74</b>	<b>155,970,273.56</b>	<b>25,553,614.26</b>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,012.32	7,153,279.55	6,791,028.21	363,263.66
2. 失业保险费	84.47	253,323.07	241,756.56	11,650.98
3. 企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>1,096.79</b>	<b>7,406,602.62</b>	<b>7,032,784.77</b>	<b>374,914.64</b>

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,419,631.62	4,737,905.16
增值税	10,292,244.20	6,700,445.88
城市维护建设税	165,939.89	24,300.66
教育费附加	124,829.35	19,930.74
代扣代缴个人所得税	1,434,228.19	1,176,646.40
其他	8,981.53	4,266.05
<b>合计</b>	<b>17,445,854.78</b>	<b>12,663,494.89</b>

(十九) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,682,644.71	4,631,213.91
<u>合计</u>	<u>11,682,644.71</u>	<u>4,631,213.91</u>

## 2. 应付利息

无。

## 3. 应付股利

无。

## 4. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
培训订金	4,844,728.98	3,179,484.70
基金管理服务费	3,868,512.08	
押金、保证金	1,018,929.83	1,114,209.17
员工垫付款	667,183.89	327,336.86
其他	1,283,289.93	10,183.18
<u>合计</u>	<u>11,682,644.71</u>	<u>4,631,213.91</u>

## (二十) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,620,804.24	1,846,192.76
<u>合计</u>	<u>2,620,804.24</u>	<u>1,846,192.76</u>

## (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	15,348,326.83	20,090,418.83
<u>合计</u>	<u>15,348,326.83</u>	<u>20,090,418.83</u>

## (二十二) 递延收益

## 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,203.57		36,203.57		
<u>合计</u>	<u>36,203.57</u>		<u>36,203.57</u>		—

## 涉及政府补助的项目:

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
创业家成都路演中心设备 采购款补贴	16,666.77			16,666.77			与资产相关
2020 年度创新创业服务机 构建设促进专项资金	19,536.80			19,536.80			与收益相关
<u>合计</u>	<u>36,203.57</u>			<u>36,203.57</u>			

## (二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积 金转 股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	22,419,243.00	14,008,976.00		-15,345,626.00	-1,336,650.00	21,082,593.00	
其中：境内法人持股		8,877,483.00		-8,877,483.00			
境内自然人持股	22,419,243.00	5,131,493.00		-6,468,143.00	-1,336,650.00	21,082,593.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1. 人民币普通股	72,780,757.00			15,345,626.00	15,345,626.00	88,126,383.00	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<b>95,200,000.00</b>	<b>14,008,976.00</b>				<b>14,008,976.00</b>	<b>109,208,976.00</b>

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	165,336,073.60	200,080,125.82		365,416,199.42
其他资本公积	8,776,774.35	4,721,863.08		13,498,637.43
<b>合计</b>	<b>174,112,847.95</b>	<b>204,801,988.90</b>		<b>378,914,836.85</b>

注：(1) 本公司 2021 年向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值人民币 1.00 元，发行数量 14,008,976 股，发行价格人民币 15.59 元/股，按发行价格计算的募集资金总额为人民币 218,399,935.84 元，扣除发行费用（不含税）人民币 4,310,834.02 元，实际募集资金净额人民币 214,089,101.82 元，其中增加股本人民币 14,008,976.00 元，增加资本公积人民币 200,080,125.82 元。

(2) 其公司本期实施了股权激励计划，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定确认本期的股权激励费用，本期增加其他资本公积 4,395,957.01 元。

(3) 本期权益法核算的长期股权投资北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）因增资导致其他权益变动，本期增加其他资本公积 325,906.07 元。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,996,230.64	918,435.37		9,914,666.01
<b>合计</b>	<b>8,996,230.64</b>	<b>918,435.37</b>		<b>9,914,666.01</b>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	96,932,409.43	98,803,862.59
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	96,932,409.43	98,803,862.59

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,425,455.91	7,328,623.09
减：提取法定盈余公积	918,435.37	1,108,076.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,920,897.60	8,091,999.87
转作股本的普通股股利		
本年分配现金股利数		
其他减少		
期末未分配利润	96,518,532.37	96,932,409.43

## （二十七）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,042,598.80	169,304,334.63	153,021,717.65	54,988,224.92
其他业务	10,829,872.54	11,887,549.83	10,478,524.79	9,884,348.40
<b>合计</b>	<b><u>339,872,471.34</u></b>	<b><u>181,191,884.46</u></b>	<b><u>163,500,242.44</u></b>	<b><u>64,872,573.32</u></b>

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
<b>商品类型合计</b>	<b><u>339,872,471.34</u></b>
其中：企业加速收入	147,494,568.40
企业服务收入	181,548,030.40
其中：城市拓展服务收入	53,121,779.14
财税服务收入	78,010,409.00
知识产权服务收入	22,185,641.06
SAAS 模式服务收入	15,595,713.49
营销服务收入	12,634,487.71
其他业务收入	10,829,872.54
<b>客户类型合计</b>	<b><u>339,872,471.34</u></b>
其中：非政府客户	248,301,070.47
政府客户	91,571,400.87

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	760,689.61	313,613.53
教育费附加	562,982.77	226,301.32
印花税	52,462.58	26,758.85
其他	5,245.14	38.83
<b>合计</b>	<b><u>1,381,380.10</u></b>	<b><u>566,712.53</u></b>

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	74,508,543.07	24,631,621.97
差旅交通费	5,311,667.42	3,014,838.88
业务招待费	1,148,592.63	601,832.77
咨询服务费	465,811.42	265,553.05
广告宣传制作费	342,726.83	2,138,713.95
其他	2,505,666.92	528,744.55
<b>合计</b>	<b><u>84,283,008.29</u></b>	<b><u>31,181,305.17</u></b>

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	38,419,702.88	19,318,964.25
服务费	18,162,374.36	10,536,733.54
使用权资产折旧	7,341,567.73	
折旧与摊销	3,807,823.49	4,285,452.96
房租物业费	3,503,730.95	7,101,915.30
办公费	2,602,899.84	1,778,804.03
差旅交通费	1,528,120.48	958,871.35
业务招待费	529,102.97	357,457.59
会议费	68,716.82	91,989.88
其他	4,418,586.00	130,736.33
<b>合计</b>	<b><u>80,382,625.52</u></b>	<b><u>44,560,925.23</u></b>

## (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	4,775,234.28	4,425,096.91
直接投入	1,594,128.11	434,120.69
折旧与摊销	5,166,753.88	2,786,491.89
其他	96,471.86	233,069.10
<b>合计</b>	<b>11,632,588.13</b>	<b>7,878,778.59</b>

## (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（扣除票据贴息）	876,790.38	
减：利息收入	11,444,152.98	7,647,672.25
其他支出	258,434.79	107,912.98
<b>合计</b>	<b>-10,308,927.81</b>	<b>-7,539,759.27</b>

## (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2021 年度创新创业服务机构建设促进专项资金	850,000.00	
2021 年打造特色载体推动中小企业创新创业升级专项资金	611,500.00	
北京朝阳区发展和改革委员会促进中小企业发展引导资金	500,000.00	
成都市金牛区新经济和科技局创新创业载体资助	350,000.00	
房租补贴	324,550.70	287,280.00
北京市科技成果转化平台建设专项	300,000.00	199,785.10
重庆两江新区科技创新类资金补贴	163,000.00	
个税手续费返还	129,551.46	218,118.01
2020 年度创新创业服务机构建设促进专项资金	19,536.80	
增值税加计扣除	17,574.81	112,143.53
创业家成都路演中心设备采购款补贴	16,666.77	
2020 年中关村科技金融支持资金	2,136.87	
小微企业减免税	4.60	14,142.86
装修补助		183,559.53
设备采购款补贴		99,999.96
创业投资风险补贴项目金融支持资金		1,000,000.00
创新创业服务机构建设促进专项资金		580,463.20
北京市经济和信息化局服务奖励项目		500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
成都黑马全球路演中心创新创业载体资助		150,000.00
福州市科学技术局运营补助		150,000.00
南京市火炬高技术产业开发中心南京市 2019 年度科创载体绩效评价		100,000.00
稳岗补贴		491.46
债务重组收益		-40,105.86
<b>合计</b>	<b>3,284,522.01</b>	<b>3,555,877.79</b>

## (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)投资	1,565,067.01	630,051.68
福建劲邦晋创业投资合伙企业(有限合伙)	-2,692.94	
广州博鳌纵横网络科技有限公司投资款		-10,249,560.41
黑马致坤燎原 1 号契约型私募股权投资基金	50,862.79	58,500.38
上海澳尔新科技发展有限公司		
天津黑马贰号投资合伙企业(有限合伙)	-24,302.77	
北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)	-247,553.72	
<b>合计</b>	<b>1,341,380.37</b>	<b>-9,561,008.35</b>

## (三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,605,861.93	-387,488.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-340,028.97	
债务重组产生的投资收益		1,040,000.00
结构性存款收益	1,074,010.22	1,096,116.91
<b>合计</b>	<b>10,339,843.18</b>	<b>1,748,628.91</b>

## (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,567,033.78	-95,829.99
其他应收款坏账损失	-46,062.98	-60,552.27
<b>合计</b>	<b>-3,613,096.76</b>	<b>-156,382.26</b>

## (三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、长期股权投资减值损失	-61,855.51	-4,046,796.92
二、合同资产减值损失	-7,892,533.88	-2,572,936.09
<b>合计</b>	<b>-7,954,389.39</b>	<b>-6,619,733.01</b>

## (三十八) 营业外收入

## 1. 分类列示

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
固定资产报废利得	6,431.15	9,885.95	6,431.15
非同一控制下企业合并	788,695.19		788,695.19
其他	5,919.11	252.09	5,919.11
<b>合计</b>	<b>801,045.45</b>	<b>10,138.04</b>	<b>801,045.45</b>

## (三十九) 营业外支出

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	35,395.06	53,708.57	35,395.06
对外捐赠		500,000.00	
其他	31,273.49	787,695.95	31,273.49
<b>合计</b>	<b>66,668.55</b>	<b>1,341,404.52</b>	<b>66,668.55</b>

## (四十) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,798,755.46	4,922,353.84
递延所得税费用	-301,909.10	-1,478,215.77
<b>合计</b>	<b>6,496,846.36</b>	<b>3,444,138.07</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,557,451.04	9,615,823.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-683,617.66	1,442,373.52
子公司适用不同税率的影响	173,118.21	532,781.48
调整以前期间所得税的影响	74,011.74	787,608.72
非应税收入的影响	-4,483,857.01	-1,130,126.16

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-92,108.75	160,525.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-765,428.76	-1,424,078.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,727,340.69	5,062,133.35
税法规定的额外可扣除费用	-1,452,612.10	-1,987,079.19
所得税费用合计	6,496,846.36	3,444,138.07

#### （四十一）现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,203,317.47	3,008,052.51
利息收入	11,444,152.98	7,647,672.25
押金保证金	1,827,470.82	3,123,675.18
其他	2,695,644.32	115,103.85
<u>合计</u>	<u>19,170,585.59</u>	<u>13,894,503.79</u>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	22,559,946.34	11,202,132.38
房租物业费	5,807,272.13	6,410,420.32
押金保证金	645,161.32	1,450,638.14
广告宣传费	133,362.50	1,356,676.67
研发费用	2,652,371.43	1,401,118.72
差旅交通费	6,212,178.53	3,571,971.79
办公费	2,990,169.62	1,108,860.57
会议招待费	1,662,206.52	945,280.86
装修费	543,271.94	70,806.45
备用金	212,106.26	243,858.53
其他	254,636.59	3,676,094.34
<u>合计</u>	<u>43,672,683.18</u>	<u>31,437,858.77</u>

##### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	200,000,000.00	409,700,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的的现金净额	3,196,662.19	
<b>合计</b>	<b>203,196,662.19</b>	<b>409,700,000.00</b>

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	200,000,000.00	336,700,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	240,545.25	
<b>合计</b>	<b>200,240,545.25</b>	<b>336,700,000.00</b>

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金支出	14,542,759.31	
募集资金审验费		900,000.00
<b>合计</b>	<b>14,542,759.31</b>	<b>900,000.00</b>

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-11,054,297.40	6,171,685.40
加：资产减值准备	7,954,389.39	6,619,733.01
信用减值损失	3,613,096.76	156,382.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,486,609.22	1,902,086.51
使用权资产摊销	11,846,314.14	
无形资产摊销	7,080,858.18	4,950,896.74
长期待摊费用摊销	4,189,051.03	3,714,441.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,963.91	43,822.62

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,341,380.37	9,561,008.35
财务费用（收益以“-”号填列）	876,790.38	
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,339,843.18	-1,748,628.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-301,909.10	-1,478,215.77
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）	-41,076,133.05	-13,916,206.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,781,180.90	14,065,327.46
其他	4,395,957.01	-533,653.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>41,139,647.82</b>	<b>29,508,678.79</b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	494,923,713.32	293,844,863.45
减：现金的期初余额	293,844,863.45	235,710,956.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	201,078,849.87	58,133,907.06

**2. 本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>1,929,170.51</u>
其中：北京黑马创展投资管理有限公司	1,767,263.00
简税帮（天津）科技有限公司	46,782.75
天津税医企业服务有限公司	115,124.76
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>5,125,832.70</u>
其中：北京黑马创展投资管理有限公司	4,139,672.44
简税帮（天津）科技有限公司	43,782.75
天津税医企业服务有限公司	942,377.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>-3,196,662.19</u>

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：青岛黑马创业服务有限公司	
北京创富未来科技有限公司	
黑嘉仑（天津）管理咨询有限公司	
武汉光谷黑马创业路演有限公司	
苏州创业未来信息技术有限公司	
上海经际信息科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	240,545.25
其中：青岛黑马创业服务有限公司	8,662.45
北京创富未来科技有限公司	217,540.94
黑嘉仑（天津）管理咨询有限公司	6,083.53
武汉光谷黑马创业路演有限公司	
苏州创业未来信息技术有限公司	8,258.33
上海经际信息科技有限公司	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-240,545.25

## 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	494,923,713.32	293,844,863.45
其中：库存现金	9,300.00	
可随时用于支付的银行存款	494,530,597.63	293,831,587.07
可随时用于支付的其他货币资金	383,815.69	13,276.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	494,923,713.32	293,844,863.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十三) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度创新创业服务机构建设促进专项资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
2021 年打造特色载体推动中小企业创新创业升级专项资金	611,500.00	其他收益	611,500.00
北京朝阳区发展和改革委员会促进中小企业发展引导资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
成都市金牛区新经济和科技局创新创业载体资助	350,000.00	其他收益	350,000.00
房租补贴	324,550.70	其他收益	324,550.70
北京市科技成果转化平台建设专项	300,000.00	其他收益	300,000.00
重庆两江新区科技创新类资金补贴	163,000.00	其他收益	163,000.00
2020 年度创新创业服务机构建设促进专项资金	19,536.80	其他收益	19,536.80
创业家成都路演中心设备采购款补贴	16,666.77	其他收益	16,666.77
2020 年中关村科技金融支持资金	2,136.87	其他收益	2,136.87
<u>合计</u>	<u>3,137,391.14</u>	—	<u>3,137,391.14</u>

## 七、合并范围的变更

### (一) 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

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
天津税医企业服务有限公司	2021-8-31	115,124.76	100.00	继受取得	2021-8-31	股权转让协议的签订	71,695,972.44	519,046.40
简税帮(天津)科技有限公司	2021-8-31	46,782.75	100.00	继受取得	2021-8-31	股权转让协议的签订	2,162,859.99	20,006.02
北京黑马创展投资管理有限公司	2021-4-2	1,767,263.00	51.00	继受取得	2021-4-2	股权转让协议的签订	1,852,433.08	58,6610.27

#### 2. 合并成本及商誉

项目	天津税医企业服务有限公司	简税帮(天津)科技有限公司	北京黑马创展投资管理有限公司
合并成本	115,124.76	46,782.75	1,767,263.00
其中：现金	115,124.76	46,782.75	1,767,263.00

项目	天津税医企业服务 有限公司	简税帮（天津） 科技有限公司	北京黑马创展 投资管理有限 公司
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			
<b>合并成本合计</b>	<b>115,124.76</b>	<b>46,782.75</b>	<b>1,767,263.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	115,124.76	46,782.75	2,555,958.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			-788,695.19

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	天津税医企业服务有限公司		简税帮（天津）科技有限公司		北京黑马创展投资管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	9,036,920.04	9,036,920.04	46,782.75	46,782.75	8,326,268.14	8,326,268.14
货币资金	942,377.51	942,377.51	43,782.75	43,782.75	4,139,672.44	4,139,672.44
应收款项	517,783.56	517,783.56			603,527.47	603,527.47
存货						
固定资产					1,846.43	1,846.43
无形资产						
负债	8,921,795.28	8,921,795.28			3,314,585.41	3,314,585.41
借款						
应付款项	668,954.18	668,954.18			20,060.00	20,060.00
递延所得税负债						
净资产	115,124.76	115,124.76	46,782.75	46,782.75	5,011,682.73	5,011,682.73
减：少数股东权益					2,455,724.54	2,455,724.54
取得的净资产	115,124.76	115,124.76	46,782.75	46,782.75	2,555,958.19	2,555,958.19

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

创业黑马科技集团股份有限公司的子公司创业黑马（天津）财税科技有限公司（以下简称“天津财税”）

支付现金对价115,124.76元购买天津税医企业服务有限公司（以下简称“天津税医”）100.00%股权，收购后合计持有其100.00%股权。因天津税医资产负债基本为货币资金项目，故其公允价值参考账面价值，并作为确定合并成本的基础。2021年8月31日，天津税医的公允价值为115,124.76元。天津财税收购天津税医的合并成本为115,124.76元。

天津财税支付现金对价46,782.75元购买简税帮（天津）科技有限公司（以下简称“简税帮”）100.00%股权，收购后合计持有其100.00%股权。因简税帮资产负债基本为货币资金项目，故其公允价值参考账面价值，并作为确定合并成本的基础。2021年8月31日，简税帮的公允价值为46,782.75元。天津财税收购简税帮的合并成本为46,782.75元。

创业黑马科技集团股份有限公司（以下简称“创业黑马”）支付现金对价1,767,263.00元购买北京黑马创展投资管理有限公司（以下简称“黑马创展”）51.00%股权，收购后合计持有其51.00%股权。因黑马创展资产负债基本为货币资金项目，故其公允价值参考账面价值，并作为确定合并成本的基础。2021年3月31日，黑马创展的公允价值为5,011,682.73元。创业黑马收购黑马创展的合并成本为1,767,263.00元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

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

无。

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

无。

6. 其他说明

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

2021年，本公司注销北京创富未来科技有限公司、青岛黑马创业服务有限公司、上海际际信息科技有限公司、武汉光谷黑马创业路演有限公司、黑嘉仑（天津）管理咨询有限公司和苏州创业未来信息技术有限公司6家子公司。成都天启合创业咨询服务服务有限公司已完成清税待注销。

（五）其他原因的合并范围变动

序号	子公司全称	注册时间	注册地	持股比例（%）	取得方式
----	-------	------	-----	---------	------

序号	子公司全称	注册时间	注册地	持股比例 (%)	取得方式
1	杭州不端不装科技有限公司	2021-05-25	杭州	100.00	新设立
2	重庆市璧山区黑马创润科技有限公司	2021-01-12	重庆	100.00	新设立
3	威海黑马加速科技有限公司	2021-03-16	威海	100.00	新设立
4	青岛黑马际际科技有限公司	2021-03-15	青岛	100.00	新设立
5	阜阳黑马加速信息科技有限公司	2021-04-23	阜阳	100.00	新设立
6	聊城黑马加速信息科技服务有限公司	2021-04-20	聊城	100.00	新设立
7	绵阳黑马创启科技有限公司	2021-05-08	绵阳	100.00	新设立
8	苏州简即创智科技有限公司	2021-07-20	苏州	100.00	新设立
9	佛山黑马创启科技有限公司	2021-04-21	佛山	100.00	新设立
10	天津黑马金泽财税咨询有限公司	2021-05-18	天津	70.30	新设立
11	创业黑马（天津）财税科技有限公司	2021-05-14	天津	100.00	新设立
12	创业黑马（天津）财税科技有限公司河东分公司	2021-05-27	天津	100.00	新设立
13	大可好思（上海）财税咨询有限公司	2021-06-28	上海	100.00	新设立
14	创业黑马（舟山）财税科技有限公司	2021-09-30	舟山	100.00	新设立
15	大可好思（天津）财税科技有限公司	2021-10-12	天津	100.00	新设立
16	创业黑马（北京）财税科技有限公司	2021-06-15	北京	100.00	新设立
17	昆明黑马加速科技有限公司	2021-06-09	昆明	100.00	新设立
18	重庆市涪陵区黑马创启科技有限公司	2021-10-21	重庆	100.00	新设立
19	广东爱黑马企服科技有限公司	2021-04-2	佛山	100.00	新设立
20	南京致科加速科技有限公司	2021-04-29	南京	100.00	新设立
21	黑嘉仑（上海）管理咨询有限公司	2021-07-26	上海	60.00	新设立
22	黑骅梅（天津）管理咨询有限公司	2021-03-25	天津	50.00	新设立
23	德阳黑马加速科技有限公司	2021-01-13	德阳	100.00	新设立

2021年，本公司注销北京创富未来科技有限公司、青岛黑马创业服务有限公司、上海际际信息科技有限公司、武汉光谷黑马创业路演有限公司、黑嘉仑（天津）管理咨询有限公司和苏州创业未来信息技术有限公司 6 家子公司。成都天启合创业咨询服务服务有限公司已完成清税待注销。

#### （六）其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

## 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 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		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		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		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		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		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		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		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		100.00	设立
重庆黑马聚力创业咨询服务有限公司	重庆	重庆	创业服务	100.00		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		100.00	设立
上海简即科技有限公司	上海	上海	创业服务	100.00		100.00	设立
创业黑马（广州）科技有限公司	广州	广州	创业服务	100.00		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		100.00	设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	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
-------	-------------------	--------------------	------------------	--------------------	----------------

子公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	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	49.00	361,685.38		5,444,824.50

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	北京协同创新黑马投资管理有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	5,265,996.27	5,725,375.58
非流动资产	9,117,745.76	7,152,757.95
资产合计	14,383,742.03	12,878,133.53
流动负债	2,790,942.40	2,514,881.66
非流动负债	451,960.20	
负债合计	3,242,902.60	2,514,881.66
营业收入	6,813,724.53	7,882,688.32
净利润（净亏损）	738,133.42	2,346,835.80
综合收益总额	738,133.42	2,346,835.80
经营活动现金流量	-87,371.60	3,974,151.31

### 4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

### 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

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	

#### 一、合营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
1. 北京天天不上班信息技术有限责任公司	北京	北京	技术开发与咨询	5.00		权益法核算
2. 上海义渠品牌管理有限公司	上海	上海	教育行业渠道服务商	28.86		权益法核算
3. 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
4. 杭州黑马惠企业服务有限公司	杭州	杭州	商务服务业	37.33		权益法核算

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	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	181,750,278.62	120,382,499.51
非流动资产	171,100,000.00	133,180,284.00
资产合计	352,850,278.62	253,562,783.51
流动负债	6,100,000.00	3,125,081.97
非流动负债		
负债合计	6,100,000.00	3,125,081.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	346,750,278.62	250,437,701.54
按持股比例计算的净资产份额	65,015,677.24	46,957,069.04
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	65,015,627.22	53,381,162.96
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入		15,180,284.00
净利润	60,312,577.08	8,734,489.00

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	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)
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	60,312,577.08	8,734,489.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	8,386,440.07	10,150,991.84
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,549,093.01	-1,808,819.06
——净利润	-5,610,008.51	-5,728,302.23
——其他综合收益		
——综合收益总额	-5,610,008.51	-5,728,302.23

## 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

无。

## 6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## 7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## 8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## (五) 重要的共同经营

无。

## (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

## 九、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) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	494,923,713.32			<u>494,923,713.32</u>
应收账款	28,668,859.79			<u>28,668,859.79</u>
其他应收款	6,605,937.76			<u>6,605,937.76</u>
其他非流动金融资产		20,958,667.56		<u>20,958,667.56</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	293,844,863.45			<u>293,844,863.45</u>
应收账款	3,675,829.02			<u>3,675,829.02</u>
其他应收款	4,488,622.12			<u>4,488,622.12</u>
其他非流动金融资产		8,846,861.55		<u>8,846,861.55</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		25,863,500.98	<u>25,863,500.98</u>
其他应付款		11,682,644.71	<u>11,682,644.71</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		14,824,989.16	<u>14,824,989.16</u>
其他应付款		4,631,213.91	<u>4,631,213.91</u>

## (二) 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。

## (三) 流动性风险

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

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

## (四) 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、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标未发生变化。

本公司无外部借款，资金来源主要是来自股本。2020年末股本95,200,000.00元，资本公积174,112,847.95元。本年新发行增加股本14,008,976.00元，资本公积200,080,125.82元。2021年末股本109,208,976.00元，资本公积378,914,836.85元。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资			20,958,667.56	<u>20,958,667.56</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>20,958,667.56</b>	<b><u>20,958,667.56</u></b>

### （二）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

无。

### （三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)投资款	6,892,428.18		/	/
福建劲邦晋新创业投资合伙企业(有限合伙)	8,997,307.06		/	/
广州博鳌纵横网络科技有限公司投资款			/	/
燎原1号契约型私募股权投资基金投资款	3,109,363.17	以经调整净资产 法确认公允价值	/	/
上海澳尔新科技发展有限公司	375,000.00		/	/
天津黑马贰号投资合伙企业(有限合伙)	732,562.59		/	/
北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)	852,006.56		/	/
<u>合计</u>	<u>20,958,667.56</u>		/	/

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。其中：

1. 公司认缴东莞市达晨创景股权投资合伙企业(有限合伙)1%股份，对其估值以净资产为基础，结合对被投资单位对外投资的底层资产公允价值进行估计，对投资公允价值进行调整；

2. 子公司嘉兴致新投资管理有限公司(以下简称嘉兴致新)2021年5月对福建劲邦晋新创业投资合伙企业(有限合伙)投资并持有其2.64%股份，对其估值以净资产为基础，结合对被投资单位对外投资的底层资产公允价值进行估计，对投资公允价值进行调整。

3. 子公司黑马致通(嘉兴)投资管理有限公司(以下简称黑马致通)2019年7月对广州博鳌纵横网络科技有限公司投资并持有其0.22%股份，基于被投资单位经营不善，资金链断裂，业绩发生重大变化等负面影响因素，2020年本公司对其公允价值调整至0。

4. 燎原1号契约型私募股权投资基金截至2021年12月31日无其他投资，仅产生基金托管费和存款利息收入，期末资产全部为货币资金，故以经调整净资产法确认公允价值。

5. 子公司黑布林(天津)管理咨询服务公司于2021年12月16日出资375,000.00元增资上海澳尔新科技发展有限公司，增资日至期末时间较短，公允价值无重大变动，因此未对其调整公允价值变动收益。

6. 2021年4月份收购非同一控制下企业合并北京黑马创展投资管理有限公司(以下简称“黑马创展”)51.00%股份。黑马创展持有天津黑马贰号投资合伙企业(有限合伙)0.72%股份和北京黑马拓新创业投资中心(有限合伙)1.52%股份。截止2021年12月31日，对黑马创展收购时间较短，且黑马贰号和黑马拓新对外的大额投资无重大变化，故采用黑马贰号和黑马拓新账面净资产计算公允价值变动收益。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本公司实际控制人为自然人股东牛文文，牛文文为公司法定代表人，截至2021年12月31日，其直接持有公司25.74%的股份，并通过蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）间接持有公司4.67%的股份、通过安吉嘉乐文化传媒交流中心(有限合伙)（原北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙））间接持有公司3.16%的股份，合计直接持有和间接持有公司33.57%的股份。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、（七）长期股权投资。

### （四）本公司的其他关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海通路快建网络服务外包有限公司	傅忠红担任其董事
上海四维文化传媒股份有限公司	傅忠红担任其董事
浙江双飞无油轴承股份有限公司	傅忠红担任其董事
上海生态家天然日用品有限公司	傅忠红担任其监事
湖南利洁生物集团股份有限公司	傅忠红担任其董事
天津爱波瑞科技发展有限公司	傅忠红担任其董事
上海艾瑞市场咨询股份有限公司	傅忠红担任其监事
上海企源科技股份有限公司	傅忠红担任其董事
唯美度科技（北京）有限公司	傅忠红担任其董事
上海艾想实业发展有限公司	傅忠红担任其监事
广州移盟数字传媒科技有限公司	傅忠红担任其监事
北京聚众互动网络科技有限公司	傅忠红担任其董事
上海童石网络科技股份有限公司	傅忠红担任其监事
厦门弘信电子科技集团股份有限公司	傅忠红担任其董事
西域供应链（上海）有限公司	傅忠红曾担任其董事，于 2021 年 1 月退出
星光农机股份有限公司	傅忠红曾担任其董事，于 2021 年 1 月退出
广州尚品宅配家居股份有限公司	傅忠红曾担任其董事，于 2021 年 9 月退出
上海食萃商业管理有限公司	王敬曾担任其执行董事，于 2021 年 7 月 6 日退出
上海唇萃餐饮管理有限公司	王敬担任其执行董事
云联天地（北京）信息技术有限公司	王敬担任其经理
纽宾凯商旅文控股（武汉）有限公司	王敬担任其副董事长
九洲远景（上海）信息服务有限公司	王敬担任其副董事长
九洲星城（上海）资产管理有限公司	王敬担任其董事
成都东方文商企业运营管理有限公司	王敬担任其董事
杭州大头投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
上海经为股权投资管理有限公司	曹国熊曾担任其董事，于 2021 年 5 月 7 日退出
浙江华睿庆余投资有限公司	曹国熊担任董事
杭州三仁投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
杭州正前方投资有限公司	曹国熊持有其 95% 股权并担任其执行董事、总经理
杭州普华投资管理有限公司	曹国熊持有其 90% 股权并担任其执行董事、总经理
浙江坤元投资咨询有限公司	曹国熊持有其 65% 股权并担任其执行董事、总经理
浙江通策资产管理有限公司	曹国熊担任董事
杭州深睿健洲医疗科技有限公司	曹国熊担任董事
绍兴柯桥头头是道投资管理有限公司	曹国熊担任执行董事、总经理
杭州普健医疗科技有限公司	曹国熊担任董事
互爰（北京）科技股份有限公司	曹国熊担任董事
浙江数投资产管理有限公司	曹国熊担任董事长
北京墨迹风云科技股份有限公司	曹国熊担任董事
浙江和纵股权投资合伙企业（有限合伙）	曹国熊担任执行事务合伙人
睿成（天津）企业管理咨询有限公司	刘卓芹担任执行董事
北京北大先锋科技股份有限公司	刘卓芹担任其独立董事
北京中创慧诚会计师事务所有限责任公司	刘卓芹控制的企业
金安国纪科技股份有限公司	孙伟担任其独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国海富兰克林基金管理有限公司	孙伟担任其董事
探路者控股集团股份有限公司	关联自然人盛发强持股 5%以上的企业
百仕联创新医学技术（北京）有限公司	关联自然人盛发强担任董事
北京远见者科技有限公司	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
北京安好生物科技有限公司	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
天津有信管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强担任董事，为其控制企业
北京原之信科技有限公司	关联自然人盛发强控制的企业
天津卓立企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
天津远至企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
蓝创联合文化传媒（天津）有限公司	关联自然人盛发强控制的企业
天津有源管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联自然人盛发强控制的企业
北京煦和茶语商贸有限责任公司	关联自然人盛发强配偶控制的企业
老百姓大药房连锁股份有限公司	黄珂担任其董事
北京信源健和科技有限责任公司	黄珂担任其董事
深圳前海航空航运交易中心有限公司	黄珂担任其董事
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	过去十二个月内曾持有发行人 5%以上股份
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	达晨创丰执行事务合伙人
梗有商业管理（上海）有限公司	王敬担任其董事
北京优集客商业管理有限公司	王敬担任其执行董事、经理
北京欧通前程国际教育科技有限公司	王敬担任其监事
天巍（上海）投资有限公司	王敬持有其 80%股权
拙石（上海）资产管理有限公司	王敬持有其 80%股权
巍家（上海）投资管理有限公司	王敬持有其 95%股权并担任其执行董事
衍尚（上海）文化发展有限公司	王敬担任其执行董事
至领（上海）商贸有限公司	王敬配偶王辉担任其执行董事、总经理

## （五）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
傅忠红	导师课酬	5,000.00	

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

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	6,761,436.84	7,882,688.32
江苏艾佳家居用品有限公司	SAAS 模式服务收入	8,490.57	

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3. 关联租赁情况

无。

### 4. 关联担保情况

无。

### 5. 关联方资金拆借

无。

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	598.33 万元	358.86 万元

### 8. 其他关联交易

无。

## （六）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京创新黑马投资管理合伙企业(有限合伙)			255,238.00	

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	222,000.00	222,000.00
合同负债	北京创新黑马投资管理合伙企业(有限合伙)		657,534.25
其他应付款	牛文文	281,101.24	
其他应付款	安吉嘉乐文化传媒交流中心(有限合伙)	58,448.04	

## （七）关联方承诺事项

无。

(八) 其他

无。

### 十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	5,220,811.64
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	1,072,310.98
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 2019 年股票期权激励计划授予相关事项

1. 公司于2019年4月25日召开了第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于2019年股票期权激励计划授予相关事项的议案》，确定授予股票期权150万份，行权价格为43.86元/股，授予日为2019年4月26日。本次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例 (%)
第一个行权期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日止。	40.00
第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日止。	30.00
第三个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日止。	30.00

2. 公司以Black-Scholes模型（B-S模型）计算股票期权的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用，本次激励计划授予的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示：

授予的股票期权 (股)	需摊销的总费用 (元)	2019 年 (元)	2020 年 (元)	2021 年 (元)	2022 年 (元)
1,500,000.00	5,605,058.21	2,147,464.03	2,152,754.12	1,049,730.40	255,109.66

3. 2019年5月17日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》。以截至2018年12月31日公司总股本68,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币1元（含税），

合计派发现金股利为人民币6,800,000.00元（含税）剩余未分配利润结转下年。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，转增股本27,200,000股。公司股票期权激励计划参数做相应调整，授予股票期权总数量调整为210万股，行权价格调整为31.26元/股。

4. 2019年业绩水平未达到业绩考核目标，注销所有激励对象所获授的728,000.00份股票期权；注销4位已离职激励对象所获授的280,000.00份股票期权。完成上述注销后的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示：

授予的股票期权 (股)	需摊销的总费用 (元)	2019年(元)	2020年(元)	2021年(元)	2022年(元)
1,092,000.00	3,468,742.62	935,152.49	1,402,728.74	909,766.34	221,095.05

5. 2020年业绩水平未达到业绩考核目标，注销所有激励对象所获授的546,000.00份股票期权；注销4位已离职激励对象所获授的138,600.00份股票期权。完成上述注销后的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示：

授予的股票期权 (股)	需摊销的总费用 (元)	2019年(元)	2020年(元)	2021年(元)	2022年(元)
407,400.00	1,484,738.28	329,941.84	494,912.76	494,912.76	164,970.92

6. 2021年业绩水平未达到业绩考核目标，注销所有激励对象所获授的407,400.00份股票期权；完成上述注销后的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示：

授予的股票期权 (股)	需摊销的总费用 (元)	2019年(元)	2020年(元)	2021年(元)	2022年(元)
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

### （三）2021年股票期权激励计划授予相关事项

1、公司于2021年5月26日召开了第二届董事会第二十八次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予股票期权874万份，行权价格为17.85元/股，授予日为2021年5月27日。本次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例(%)
第一个归属期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日止。	30.00
第二个归属期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日止。	30.00
第三个归属期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止。	40.00

2、公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）计算股票期权的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用，本次激励计划授予的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示：

授予的股票期权 (股)	需摊销的总费用 (元)	2021 年 (元)	2022 年 (元)	2023 年 (元)	2024 年 (元)
8,740,000.00	18,456,951.36	5,343,078.89	7,290,984.91	4,430,761.79	1,392,125.78

2021 年达到业绩考核要求，注销 2 位已离职激励对象所获授的 200,000.00 份股票期权。完成上述注销后的股票期权对各期会计成本的影响如下表所示：

授予的股票期权 (股)	需摊销的总费用 (元)	2021 年 (元)	2022 年 (元)	2023 年 (元)	2024 年 (元)
8,540,000.00	18,034,595.50	5,220,811.64	7,124,143.15	4,329,371.36	1,360,269.35

#### （四）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型计算股票期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	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	5,220,811.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,395,957.01

#### （五）其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

无。

#### （二）或有事项

无。

#### （三）其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

公司于 2022 年 3 月 15 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，公司 2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 11,425,455.91 元，母公司实现的净利润为 9,184,353.65 元。根据《公司章程》的有关规定，母公司应当提取利润的 10%，即 918,435.37 元作为法定公积金。截至 2021 年 12 月 31 日，母公司可供分配的利润为 56,619,096.50 元。

根据中国证监会鼓励企业现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，使公司的价值能够更加公允、客观的体现，从长远角度回报投资者，使全体股东分享公司成长的经营成果，2021 年度公司利润分配预案如下：以截至 2022 年 3 月 15 日公司总股本 10,920.8976 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），合计派发现金股利为人民币 6,552,538.56 元（含税）；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。上述现金分红后，剩余未分配利润继续留存公司用于支持公司经营需要。本预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

### （三）销售退回

无。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分布。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务类型为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### 2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	加速、城市拓展及 营销服务	知识产权及 SAAS 服务	财税服务	基金管理 服务	其他	抵消	合计
一、对外交易收入	21,323.31	3,779.91	7,801.04	861.39	221.60		33,987.25
二、分部间交易收入							
三、对联营和合营企业的投资收益	980.08	-170.27		150.78			960.59
四、资产减值损失	-789.25	-6.19					-795.44
五、信用减值损失	-261.28	-54.19	-45.22	-0.62			-361.31
六、折旧费和摊销费	1,768.45	609.68	46.81	33.02	2.32		2,460.28
七、利润总额（亏损总额）	3,385.62	-3,703.56	-237.96	135.76	-35.61		-455.75
八、所得税费用	566.68	84.93	-5.31	3.29	0.09		649.68
九、净利润（净亏损）	2,818.94	-3,788.49	-232.65	132.47	-35.70		-1,105.43
十、资产总额	63,253.17	9,489.23	1,505.72	2,308.96	33.38		76,590.46
十一、负债总额	10,020.00	7,532.10	1,198.65	635.05	4.02		19,389.82
十二、其他重要的非现金项目	7,575.90	3,748.83	29.27	1,371.40	-2.31		12,723.09
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	283.17	342.81	29.27	304.10	0.02		959.37
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	5,634.69	838.65		866.87			7,340.21
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,658.04	2,567.37		200.43	-2.33		4,423.51

### 3. 其他信息

无。

## (六) 借款费用

无。

## (七) 外币折算

无。

## (八) 租赁

## 1. 出租人

无。

## 2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	911,038.11
计入当期损益的短期租赁费用	3,711,656.94
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	1,154,531.56
与租赁相关的总现金流出	14,542,759.31
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本期租赁费用中采用新租赁准则的租赁占租赁费用总额的76.14%。主要由母公司与京城电通投资有限公司和上海简即与上海长阳创谷企业发展有限公司组成,用房类型均为办公用房。

## (九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## (十) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,659.98
其中：6 个月以内	47,659.98
7-12 个月	
<u>1 年以内小计</u>	<u>47,659.98</u>
1-2 年（含 2 年）	14,000.00
2-3 年（含 3 年）	305,000.00
3 年以上	6,336,545.16
<u>合计</u>	<u>6,703,205.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,763,200.00	56.14	3,763,200.00	100.00	
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,763,200.00	56.14	3,763,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,940,005.14	43.86	2,756,955.75	93.77	183,049.39
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,940,005.14	43.86	2,756,955.75	93.77	183,049.39
<u>合计</u>	<u>6,703,205.14</u>	<u>100.00</u>	<u>6,520,155.75</u>		<u>183,049.39</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,713,200.00	53.96	3,713,200.00	100.00	
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,713,200.00	53.96	3,713,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,167,637.65	46.04	2,308,344.00	72.87	859,293.65
其中：账龄分析法计提坏	3,167,637.65	46.04	2,308,344.00	72.87	859,293.65

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	计提比例 (%)		
账准备的应收账款						
<u>合计</u>	<u>6,880,837.65</u>	<u>100.00</u>	<u>6,021,544.00</u>	-		<u>859,293.65</u>

按单项计提坏账准备:

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
北京保康朗德文化传媒有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
广州千千氏工艺品有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
奇飞翔艺(北京)软件有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
上海思亮信息技术股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	1,410,000.00	1,410,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>3,763,200.00</u>	<u>3,763,200.00</u>	-	-

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,以下同)	47,659.98	18,880.59	39.62
1-2年	14,000.00	3,080.00	22.00
2-3年	305,000.00	161,650.00	53.00
3年以上	2,573,345.16	2,573,345.16	100.00
<u>合计</u>	<u>2,940,005.14</u>	<u>2,756,955.75</u>	-

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,021,544.00	498,611.75			6,520,155.75
<b>合计</b>	<b>6,021,544.00</b>	<b>498,611.75</b>			<b>6,520,155.75</b>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
北京易后台财税科技有限公司	第三方	902,000.00	13.46	3年以上	902,000.00
北京乡土乡亲农业有限公司	第三方	350,000.00	5.22	3年以上	350,000.00
尚品云智(北京)信息技术有限公司	第三方	350,000.00	5.22	3年以上	350,000.00
天津火星文化有限公司	第三方	336,000.00	5.01	3年以上	336,000.00
上海十月妈咪网络股份有限公司	第三方	311,428.58	4.65	3年以上	311,428.58
<b>合计</b>	—	<b>2,249,428.58</b>	<b>33.56</b>	—	<b>2,249,428.58</b>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,196,899.74	28,129,825.91
<b>合计</b>	<b>52,196,899.74</b>	<b>28,129,825.91</b>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,293,905.41
其中：1-6 个月	20,912,155.66
7-12 个月	4,381,749.75
1 年以内小计	25,293,905.41
1-2 年（含 2 年）	11,824,343.31
2-3 年（含 3 年）	312,990.91
3 年以上	14,765,660.11
<u>合计</u>	<u>52,196,899.74</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	50,245,259.15	26,184,201.58
保证金押金	1,855,924.33	1,938,324.33
其他	95,716.26	7,300.00
<u>合计</u>	<u>52,196,899.74</u>	<u>28,129,825.91</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			22,344.00	22,344.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额			22,344.00	22,344.00

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备		22,344.00				22,344.00
<u>合计</u>		<u>22,344.00</u>				<u>22,344.00</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京创闻天下科技有限公司	合并范围内关联方	14,626,070.24	一年内 50,000.00, 1-2 年 1,612,173.33, 3-4 年 12,963,896.91	28.02	
创业黑马（福州）科技有限公司	合并范围内关联方	8,692,064.65	一年内 3,364,749.75, 1-2 年 5,327,314.9	16.65	
青岛黑马加速科技有限公司	合并范围内关联方	3,304,810.00	一年内 3,304,810.00	6.33	
黑马加速（重庆）科技有限公司	合并范围内关联方	3,300,000.00	一年内 3,300,000.00	6.32	
北京黑马企服科技有限公司	合并范围内关联方	3,205,524.01	一年内 3,205,524.01	6.14	
<u>合计</u>	-	<u>33,128,468.90</u>	-	<u>63.46</u>	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

	备	备		
对子公司投资	253,412,145.85	253,412,145.85	149,876,115.03	149,876,115.03
对联营、合营企业投资	56,346,920.26	56,346,920.26	46,259,674.57	46,259,674.57
<b>合计</b>	<b>309,759,066.11</b>	<b>309,759,066.11</b>	<b>196,135,789.60</b>	<b>196,135,789.60</b>

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京创业未来传媒技术有限公司	25,704,079.63	20,000,000.00		45,704,079.63
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	1,296,592.00			1,296,592.00
南京创业未来信息科技有限公司	667,000.00			667,000.00
北京黑马加速科技有限公司	15,415,517.39	50,500,000.00		65,915,517.39
青岛黑马创业服务有限公司	1,731,232.18		1,731,232.18	
成都创业未来信息技术有限公司	11,761,693.83			11,761,693.83
北京创闻天下科技有限公司	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	48,100,000.00	33,000,000.00		81,100,000.00
创业黑马（广州）科技有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00
青岛黑马加速科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
黑马加速（重庆）科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
黑马加速（厦门）科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京黑马创展投资管理有限公司		1,767,263.00		1,767,263.00
<b>合计</b>	<b>149,876,115.03</b>	<b>105,267,263.00</b>	<b>1,731,232.18</b>	<b>253,412,145.85</b>

### 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
二、联营企业			
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	46,259,674.57		
<b>小计</b>	<b>46,259,674.57</b>		
<b>合计</b>	<b>46,259,674.57</b>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	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	
一、合营企业				
二、联营企业				
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）	9,800,793.76		286,451.95	
<u>小计</u>	<u>9,800,793.76</u>		<u>286,451.95</u>	
<u>合计</u>	<u>9,800,793.76</u>		<u>286,451.95</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
北京创新黑马投资管理合伙企业（有限合伙）			56,346,920.28	
<u>小计</u>			<u>56,346,920.28</u>	
<u>合计</u>			<u>56,346,920.28</u>	

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,211,280.05	59,836,396.38	107,342,946.74	48,329,026.30
其他业务	2,297,501.63	796,384.88	1,554,092.09	697,687.07
<u>合计</u>	<u>135,508,781.68</u>	<u>60,632,781.26</u>	<u>108,897,038.83</u>	<u>49,026,713.37</u>

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,800,793.76	1,354,772.44
处置长期股权投资产生的投资收益	217,540.94	4,726,800.63

债务重组产生的投资收益		1,040,000.00
子公司分红收益		805,800.00
结构性存款	1,070,909.27	1,096,116.91
	<b>合计</b>	<b><u>11,089,243.97</u></b>
		<b><u>9,023,489.98</u></b>

#### (六) 其他

无。

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-368,992.88	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,137,391.14	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	788,695.19	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,341,380.37	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,354.38	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,130.87	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,020,250.31</b>	
减：所得税影响金额	490,790.44	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>4,529,459.87</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,613,420.63	
归属于少数股东的非经常性损益	-83,960.76	

### 1. 报告期非经常性损益明细

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

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.06	0.06

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。