



创业黑马科技集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。公司半年度报告中如有涉及未来计划、规划等预测性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。相关风险提示，公司已在2019年半年度报告中详述公司可能面临的风险以及公司的应对措施。敬请查阅“经营情况讨论与分析”中的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 公司债相关情况	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录	115

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监管局
本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
股东大会	指	创业黑马科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	创业黑马科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	创业黑马科技集团股份有限公司监事会
公司章程	指	创业黑马科技集团股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	创业黑马	股票代码	300688
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	创业黑马科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创业黑马		
公司的外文名称（如有）	Dark Horse Technology Group Co. Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	牛文文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张东	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	010-6269 1933	010-6269 1933
传真	010-6251 0308	010-6251 0308
电子信箱	zq@iheima.com	zq@iheima.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☒ 适用 ☐ 不适用

公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥北路 7 号 60 幢一层 027
公司注册地址的邮政编码	100015
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥北路 7 号电通创意广场 2 号楼 B 区
公司办公地址的邮政编码	100015
公司网址	www.iheima.com
公司电子信箱	zq@iheima.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 06 月 11 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网
---------------------	-------

公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 7 月 20 日	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 205 号楼-1 至 7 层 101 内 706 室	91110105585848161G	91110105585848161G	91110105585848161G
报告期末注册	2019 年 5 月 30 日	北京市朝阳区酒仙桥北路 7 号 60 幢一层 027	91110105585848161G	91110105585848161G	91110105585848161G
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 6 月 11 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2019 年 6 月 11 日披露了《关于完成公司相关工商登记信息变更的公告》（公告编号：2019-044）。针对变更的工商信息公司已取得了北京市工商行政管理局朝阳分局换发的《营业执照》，完成了相关工商变更登记手续。公司变更后的中文名称为“创业黑马科技集团股份有限公司”；变更后的公司英文名称为“Dark Horse Technology Group Co. Ltd”。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	97,696,259.67	87,920,927.17	11.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,339,372.95	16,463,457.23	5.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,751,544.84	10,269,090.58	63.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,543,080.84	-18,888,647.03	118.76%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.24	4.17%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.24	4.17%
加权平均净资产收益率	4.44%	4.29%	0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	473,278,145.09	469,066,868.98	0.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	377,789,240.39	382,947,620.73	-1.35%

☒ 是 ☐ 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1821
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	1,073,491.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128.32	
减：所得税影响额	268,446.53	
少数股东权益影响额（税后）	217,345.65	
合计	587,828.11	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

创业黑马致力于为中国中小企业和创新创业群体提供一站式专业成长加速服务，是国内领先的产业加速与创新服务平台。在产业互联网经济发展背景下，公司链接具有独特产业智慧与产业资源的企业家、投资家、专家和服务机构等资源，从战略与模式、市场与营销、组织与人才、资本、产品与技术等立足企业成长的关键问题，覆盖中小企业全生命周期成长，构建了国内独有的加速赋能服务体系。

报告期内，公司主要业务收入来自于培训辅导服务。业务模式较上一年度有了较大的突破和创新。公司依照既定发展，推进“服务+产品”的平台型运营模式，构建了黑马产业加速平台。一方面聚合各种具有产业赋能能力的导师、机构、资源以更加紧密持续的合作机制，围绕产业加速服务体系共建不同类型的产业加速器既“实验室”，另一方面，不断扩大用户群体和规模，从一线城市的创业创新群体扩展到二三线城市产业里的中小企业，并要完成“导师加速赋能能力”与“用户成长需求”的精准匹配服务，不断提升服务价值，为公司业务规模化发展夯实坚实基础。

报告期内，公司的产业加速服务旨在聚合先进产业智慧、资源及赋能能力的企业家、投资人以及企业、金融机构和政府，共同为具备创新与成长潜力的中小企业提供成长方法辅导、业务资源、资本对接的成长加速服务，是中小企业提升商业价值与成长能力的加速器，是产业智慧与产业资源谋求价值增长及变现的服务平台。

本报告期内，平台化服务架构形成初步轮廓，凭借实验室等标准化产品和不断累积增量的中小企业客群，开启业务规模化增长的新篇章。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期无重大变化
固定资产	报告期无重大变化
无形资产	报告期无重大变化
在建工程	不适用

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、独特服务体系

公司面向中小企业提供的产业加速是集合了培训、咨询及投资等综合服务价值为一体的独特赋能服务体系，并形成标准化可规模扩展的平台型模式。结合创业黑马多年从“发现、孵化、辅导、加速”这一覆盖中小企业全生命周期的服务链条，将产业加速所需的培训、辅导、咨询、融资及资源在汇聚于公司服务平台，整合构建为标准化体系化的加速服务流程。

立足于公司多年针对中小企业服务案例及数据累积，筛选提炼中小企业各发展阶段痛点及需求，提供具有针对性的解决方案及资源适配。通过持续建设优化线上服务平台，利用数据管理工具及数据分析能力对服务产品及客群进行分级分类，并实现智能化的匹配。

2、稀缺服务资源

公司产业加速服务平台核心是聚集优秀企业家、投资人和院校学者等出任产业加速导师，聚合市场中稀缺的先进产业、投资及管理经验，和行业产业资源及资本，他们是非常稀缺的社会资源。公司秉持“教练式”学习方式，于公司产业加速服务平台凭借公司服务体系对中小企业及创业群体输出赋能，通过创业黑马平台取得导师的培训和咨询，形成了与导师资源对接；此外，导师及导师资源通过创业黑马产业加速平台发挥产业资源和资本优势，持续促进助推行业产业快速发展。公司与导师通过签定较为长期的合作机制固化服务关系，并依照导师及机构加速赋能的能力和特点，分类分级管理方式实现资源有效配置触达，提升平台服务价值。

3、渠道网络丰富

公司持续推进“百城计划”建设布局，在全国范围内建设具有跨城连接效应的城市学院、城市产业创新中心及独角兽加速基地。将产业加速平台优质的服务和资源对接到各地，构建区域中小企业社群，不断发掘各地优质创业企业进行加速升级。在这个过程中，公司一方面促进了城市的产业升级，当地企业的发展，同时也为公司的产业加速平台聚合了源源不断的优质项目；另一方面，公司将各地政府的优质发展资源对接到了产业加速平台，丰富了公司的产业加速资源体系。截至 2019 年 6 月 30 日，公司渠道网络已覆盖近 30 个城市。

4、活跃用户社群

公司业务源于为创业群体提供资讯服务。依靠自有媒体品牌通过互联网上传播服务为业务流量和用户入口之一，结合线下服务渠道的场景效果覆盖千万中小企业创始人、高管和创业创新等用户群体。历经多年发展，公司已聚合形成超十万人服务社群，深度加速赋能企业过万家。伴随公司品牌知名度增强，和服务认可度及影响力提升，以及线上服务入口优化升级、服务运营的社群规模增长和黑马百城线下服务覆盖区域扩展，公司客群聚集稳步拓展增长。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司着手大力推进原有创业服务升级，从产业互联网发展趋势出发，推出结合行业前景与区域发展需求的综合创业服务，即产业加速服务。产业加速服务主要由标准模块产品“黑马成长营”及“实验室”构成，产品核心定位解决、理顺企业发展全生命周期中各个阶段所遇到的问题，凭借与产业龙头和各城市区域共建的产业加速器，在黑马成长营产品加速场景下，促进创始人成长、组织管理能效提升、商业模式进化、实现快速融资；在黑马实验室产品加速场景下对企业进行认知加速、业务加速、资本加速，即以企业家、投资人和行业专家组成的导师团为舵手提供成长提升策略，以产业龙头生态交易会、城市加速资源和资源洽谈会为抓手提供业务资源交易对接匹配，以创新资本对接会为推手提供产业资本加速赋能。

实验室产品为公司主营业务规模化发展的核心驱动，以标准化生成流程实现不同导师资源端服务产品专业定制化快速封装推出，持续更新针对企业成长阶段问题解决方案覆盖及加速赋能服务；同时依靠逐步建设推进的全国区域下沉渠道，吸引聚合众多下沉区域的高成长潜力企业聚集，规模化发展持续显效。

报告期内，产业加速平台中导师大量签约，企业创始人及关键人员海量聚集。公司实验室产品累计签约导师（个人/机构）45 家，其中本期新签约导师（个人/机构）35 家，开课实验室 22 个。加速企业创始人及关键人员超 4000 位，其中深度加速辅导近 500 位。

公司百城计划建设稳步推进，在地化垂直渠道网络布局建设于三四线城市以“城市产业创新中心”为核心同步辐射周边区域，进一步推进扩大覆盖渠道，提升客群覆盖面积和服务深度，进一步累积下沉区域客群流量，激活当地产业发展需求，于带动服务同时丰富了公司产业加速服务平台的场景及资源。

“城市产业创新中心”定位区域产业加速器，由创新中心、加速中心、城市学院构建，在拓展三四线城市区域覆盖时，因城施策，合理布局建设，加速扩大覆盖服务中小企业同时，促进各地产业升级。着眼于服务场景和运营服务中的知识赋能、商业赋能、资本/资源赋能为核心的服务型加速模式，实现区域覆盖促进地区产业资源聚合及匹配交易。报告期内新增上海区域加速中心，期末累计覆盖 6 地核心城市，新增覆盖城区 5 地，累计深度赋能城区 43 地。

本报告期，公司收入较上年同期增长 11.12%，主要来自于培训辅导业务（即产业加速服务）贡献收入占比超过 60%。本期归属于上市公司股东的净利润同比增长 5.32%，公司产业加速服务产品的规模增长效果初显。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	97,696,259.67	87,920,927.17	11.12%	
营业成本	45,926,575.89	44,104,000.99	4.13%	
销售费用	11,955,860.05	10,798,927.35	10.71%	
管理费用	21,416,718.54	18,786,870.67	14.00%	
财务费用	-712,896.86	-2,431,187.36	70.68%	报告期银行活期账户利息减少所致。

所得税费用	3,167,474.50	4,464,297.97	-29.05%	报告期部分公司享受企业税收优惠政策，税负降低。
研发投入	5,255,608.42	4,737,054.53	10.95%	
经营活动产生的现金流量净额	3,543,080.84	-18,888,647.03	118.76%	报告期提供劳务收到的现金增加，接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	141,870,538.11	-106,907,589.35	232.70%	报告期末购买的理财产品到期所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,004,000.00	-6,806,563.52	-135.13%	报告期收购少数股东权益所致。
现金及现金等价物净增加额	129,409,618.95	-132,602,799.90	197.59%	报告期提供劳务收到的现金增加，接受劳务支付的现金减少以及期末理财产品到期所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
培训辅导服务	61,536,402.14	19,247,146.33	68.72%	16.77%	12.12%	0.91%
营销服务	35,086,599.99	25,949,385.17	26.04%	5.72%	4.00%	1.23%

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	277,545,126.76	58.64%	148,459,320.81	31.65%	26.99%	本报告期部分理财产品到期，货币资金增加。
应收账款	54,874,266.54	11.59%	44,708,668.17	9.53%	2.06%	
长期股权投资	8,476,312.08	1.79%	9,966,143.92	2.12%	-0.33%	
固定资产	3,905,875.45	0.83%	3,869,439.32	0.82%	0.01%	
其他流动资产	56,687,186.52	11.98%	200,478,344.78	42.74%	-30.76%	本报告期部分理财产品到期，货币资金增加。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
其他权益工具投资	5,000,000.00						5,000,000.00
上述合计	5,000,000.00						5,000,000.00
金融负债	0.00						0.00

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

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

2019 年 5 月 27 日，公司同意全资子公司黑马致通（嘉兴）投资管理有限公司以自有资金 1,000 万元，向广州博鳌纵横网络科技有限公司增资。增资完成后公司持有其 0.22% 股权。该事项已经公司总经理会议决议通过。截至报告期末，公司尚未完成该笔投资的出资。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	15,173.16
报告期投入募集资金总额	2,351.97
已累计投入募集资金总额	12,124.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
一、募集资金基本情况 经中国证券监督管理委员会《关于核准创业黑马（北京）科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1312号）核准，公司2017年8月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,700.00万股，发行价为10.75元/股，募集资金总额为人民币18,275.00万元，扣除承销及保荐费用人民币2,126.00万元，余额为人民币16,149.00万元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币975.84万元，实际募集资金净额为人民币15,173.16万元。 二、募集资金使用情况 截至2019年6月30日，本公司募集资金累计投入募投项目12,124.41万元，其中黑马众创空间项目投入金额8,945.24万元；线上业务系统和管理信息系统项目投入金额3,179.17万元；截至2019年6月30日，募集资金账户余额3,343.14万元（其中包含募集资金专户利息收入扣除银行手续费支出后的净额294.39万元）。	

（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	2,351.97	8,945.24	74.51%		646.95	512.37	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%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,173.16	15,173.16	2,351.97	12,124.41	--	--	646.95	512.37	--	--
超募资金投向											
无		0	0	0	0	0.00%					
合计	--	15,173.16	15,173.16	2,351.97	12,124.41	--	--	646.95	512.37	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	黑马众创空间：本期确认投入募集资金总额2,351.97万元，累计投入8,945.24万元。截至2019年6月30日，黑马众创空间投资进度达到74.51%。本募投项目未达计划进度主因为公司出于依照经济发展趋势持及公司业务开拓进展，就募投项目持续建设投入持乐观审慎的判断及管控，募投项目整体投入均有序开展，不存在募集资金用途变更及变更募投项目之情形。										
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，合计先期投入 7,882.13 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[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批准。截至 2019 年 6 月 30 日，上述资金已全部置换转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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。如公司变更募集资金投资项目，将履行相应的董事会或股东大会审议程序并及时披露。公司于 2017 年 9 月 19 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，其中同意公司使用不超过 11,000 万元闲置募集资金和不超过 30,000 万元闲置自有资金进行现金管理，自 2017 年 9 月 19 日股东大会审议通过之日起的 12 个月内有效，在上述额度及有效期内可以循环滚动使用。公司于 2018 年 9 月 6 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，其中同意公司使用不超过 8,000 万元闲置募集资金和不超过 30,000 万元闲置自有资金进行现金管理，自 2018 年 9 月 6 日股东大会审议通过之日起的 12 个月内有效，在上述额度及有效期内可以循环滚动使用。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了明确同意的意见。截至 2019 年 6 月 30 日，公司存为 7 天通知存款的募集资金为 400 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	22,100	4,800	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0
合计		27,100	4,800	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称(或 受托人姓名)	受托 机构 (或 受托 人) 类型	产品 类型	金额	资金 来源	起始 日期	终止 日期	资金 投向	报酬 确定 方式	参考 年化 收益 率	预期 收益 (如 有)	报告 期实 际损 益金 额	报告 期损 益实 际收 回情 况	计提 减值 准备 金额 (如 有)	是否 经过 法定 程序	未来 是否 还有 委托 理财 计划	事项 概述 及相 关查 询索 引(如 有)
华夏银行股份 有限公司北京 北沙滩支行	银行	保本 浮动 收益 型	5,000	募 集 资 金	2018 年 10 月 10 日	2019 年 01 月 11 日	投 资	协议 约定	3.46%	44.08	5.21	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网
兴业银行北京 西直门支行	银行	保本 浮动 收益 型	5,000	自 有 资 金	2018 年 11 月 30 日	2019 年 01 月 25 日	投 资	协议 约定	2.70%	18.86	9.96	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网
兴业银行北京 西直门支行	银行	保本 浮动 收益 型	10,000	自 有 资 金	2019 年 01 月 25 日	2019 年 02 月 12 日	投 资	协议 约定	3.10%	15.29	15.29	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网
华夏银行股份 有限公司北京 北沙滩支行	银行	保本 浮动 收益 型	11,000	自 有 资 金	2019 年 01 月 31 日	2019 年 03 月 06 日	投 资	协议 约定	3.50%	39.12	39.12	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网
兴业银行北京	银行	保本	6,000	自	2019	2019	投	协议	3.10%	7.64	7.64	已收		是	是	巨潮

西直门支行		浮动 收益 型		有 资 金	年 02 月 12 日	年 02 月 27 日	资	约定				回				资 讯 网
华夏银行股份 有限公司北京 北沙滩支行	银行	保本 浮动 收益 型	10,000	自 有 资 金	2019 年 03 月 28 日	2019 年 04 月 30 日	投 资	协议 约定	3.70%	33.45	33.45	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网
华夏银行股份 有限公司北京 北沙滩支行	银行	保本 浮动 收益 型	10,000	自 有 资 金	2019 年 05 月 10 日	2019 年 06 月 28 日	投 资	协议 约定	3.48%	48.06	48.06	已收 回		是	是	巨潮 资讯 网
合计			57,000	--	--	--	--	--	--	206.5	158.73	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京创业未来传媒技术有限公司	子公司	传媒技术	23,665,300.00	74,770,035.23	69,613,379.15	15,619,174.71	7,247,348.54	6,194,653.94

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

伴随技术与经济融合进化的产业互联网发展背景下，中小企业成长困惑日趋显著，问题构成日趋综合化，解决方案需求迫切。市场中企业级服务领域内直接服务中小及双创企业解决成长难题，跨越发展困境，承接助推可持续发展的涵盖培训、咨询、资源对接等方式和内容的服务为产业加速服务。由于企业级服务领域客群和服务商分布离散，如咨询公司、加速器、培训公司等也不断进入中小企业成长服务领域，加剧市场竞争。

针对上述变化和竞争风险，公司作为该服务领域可为中小企业综合需求提供一站式解决方案的产业加速服务商，已着手通过产品与服务相结合方式，持续提升服务能力、渠道拓展、客群运营管理等服务层面，完善提升综合服务能力。公司在推进线下地区的下沉区域渠道建设布局同时，利用构建的数据技术服务平台拓展服务平面和触达客群粘性强化，顺应市场发展趋势，不断升级现有业务，拓宽服务边际。

2、人员流动风险

公司所处行业属于商务服务业，为人员密集的智力劳动型企业。契合公司发展的优秀人才是保障公司持续健康营运的核心驱动力。伴随公司发展员工的综合素质、跨领域的专业知识学习、服务态度方面以及人员流失等因素，均对公司管理者的管理水平提出了更高的要求及挑战。

为避免由于核心业务（技术）人员的流失等因人员变动造成对公司业务影响，公司制定了人才成长计划，即通过培训、交流、激励等多重方式推动员工与公司同步成长，共享发展成果。此外，稳定的外部优秀人才引进实现了公司构架多层次人员储备，切实保障公司可持续健康活跃的发展动能。

3、管理风险

伴随公司发展仍处于高速发展阶段，公司业务规模、资产规模的扩大和业务板块的增加进一步扩展了公司组织机构，管理体系处于持续完善提升的过程中。因此公司在业务体系、组织架构、管理水平等方面仍有进一步提升空间，存在一定风险。

针对上述风险，公司将不断优化完善内部管理管控机制，同时深度推进公司企业文化、提升员工技能等多项措施，提升管理效率，合理管控风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.98%	2019 年 04 月 19 日	2019 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2018 年年度股东大会	年度股东大会	58.70%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.88%	2019 年 06 月 10 日	2019 年 06 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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，公司第二届监事会第四次会议审议通过上述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 3 日至 2019 年 4 月 14 日，公司对本次拟授予激励对象的姓名及职务在公司内部网站进行了公示。2019 年 4 月 15 日，公司监事会发布了《监事会关于公司 2019 年股票期权激励计划激励对象名单审核意见及公示情况说明》。

3、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》。

4、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》、《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。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。

5、2019 年 6 月 11 日，公司完成了《2019 年股票期权激励计划》（以下简称“《激励计划》”）股票期权的授予登记工作，期权简称：黑马 JLC1；期权代码：036362；授予股票期权登记完成时间：2019 年 6 月 11 日。本次授予登记的内容与公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的激励计划相关内容一致。

6、2019 年 6 月 28 日分别召开了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），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。本次调整后，期权总数由 150 万股变更为 210 万股，行权价格有 43.86 元/股变更为 31.26 元/股。公司已就调整事项披露《关于调整股票期权激励计划相关事项的公告》（公告编号：2019-051）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（3）精准扶贫成效

不适用

（4）后续精准扶贫计划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,461,335	46.27%						31,461,335	46.27%
3、其他内资持股	31,461,335	46.27%						31,461,335	46.27%
其中：境内法人持股	7,814,675	11.49%						7,814,675	11.49%
境内自然人持股	23,646,660	34.77%						23,646,660	34.77%
二、无限售条件股份	36,538,665	53.73%						36,538,665	53.73%
1、人民币普通股	36,538,665	53.73%						36,538,665	53.73%
三、股份总数	68,000,000	100.00%						68,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

√ 适用 □ 不适用

公司于 2019 年 6 月 25 日披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，股东大会决议公告已于 2019 年 5 月 17 日中国证监会指定创业板信息披露网站刊载披露，本次权益分派距离股东大会通过 2018 年年度权益分派方案时间未超过两个月。

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 6,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派股权登记日为：2019 年 7 月 1 日，除权除息日为：2019 年 7 月 2 日。公司 2018 年度权益分派已实施完毕，公司总股本由 6,800 万股变更至 9,520 万股。

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,287	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
牛文文	境内自然人	31.40%	21,351,660	-	21,351,660	-	质押	7,600,000
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.43%	8,454,410	-330,000	3,639,815	4,814,595		
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.83%	4,642,930	-955,000	-	4,642,930		
北京创业嘉乐文化传媒有限公司（有限合伙）	境内非国有法人	6.14%	4,174,860	-	4,174,860	-		
其实	境内自然人	3.38%	2,295,000	-	2,295,000	-		
浙江普华天勤股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.16%	788,680	-246,900	-	788,680		

北京用友创新投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.00%	681,280	-130,000	-	681,280		
中国银河证券股份有限公司	国有法人	0.89%	605,000	605,000	-	605,000		
陶宏	境内自然人	0.53%	357,100	357,100	-	357,100		
深圳市前海中咨旗咨询有限公司	境内非国有法人	0.43%	290,000	-10,000	-	290,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，公司控制股东、实际控制人牛文文先生系北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）执行事务合伙人，系蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此以外，其他股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	4,814,595							
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	4,642,930							
浙江普华天勤股权投资合伙企业（有限合伙）	788,680							
北京用友创新投资中心（有限合伙）	681,280							
中国银河证券股份有限公司	605,000							
陶宏	357,100							
深圳市前海中咨旗咨询有限公司	290,000							
#綦大勇	267,200							
方树安	230,200							
#陈焦法	211,700							
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东綦大勇通过普通证券账户持有 107,200 股外，还通过 XX 证券公司客户信用交易担保证券账户持有 160,000 股，实际合计持有 267,200 股；公司股东陈焦法通过普通证券账户持有 63,000 股外，还通过 XX 证券公司客户信用交易担保证券账户持有 148,700 股，实际合计持有 211,700 股。							

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：创业黑马科技集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	277,545,126.76	148,459,320.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,874,266.54	44,708,668.17
应收款项融资		
预付款项	20,222,839.21	22,459,379.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,480,150.63	14,697,776.30
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,687,186.52	200,478,344.78
流动资产合计	429,809,569.66	430,803,489.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,476,312.08	9,966,143.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	3,905,875.45	3,869,439.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,724,248.12	5,586,546.87
开发支出	3,582,187.44	3,008,428.82
商誉		
长期待摊费用	13,147,772.67	5,057,515.52
递延所得税资产	2,863,730.95	1,973,669.94
其他非流动资产	768,448.72	3,801,635.08
非流动资产合计	43,468,575.43	38,263,379.47
资产总计	473,278,145.09	469,066,868.98
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,576,864.21	10,188,919.21
预收款项	62,201,054.66	53,074,521.28
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	5,872,025.03	10,194,028.85
应交税费	8,791,429.33	10,278,346.29
其他应付款	11,601,956.11	5,656,070.96
其中：应付利息		
应付股利	6,800,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	94,043,329.34	89,391,886.59
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	570,497.82	992,690.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	570,497.82	992,690.91
负债合计	94,613,827.16	90,384,577.50
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	200,611,723.26	216,309,476.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	6,964,237.07	6,964,237.07
一般风险准备		
未分配利润	102,213,280.06	91,673,907.11
归属于母公司所有者权益合计	377,789,240.39	382,947,620.73
少数股东权益	875,077.54	-4,265,329.25
所有者权益合计	378,664,317.93	378,682,291.48
负债和所有者权益总计	473,278,145.09	469,066,868.98

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：张东

会计机构负责人：毛璇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	252,143,089.69	118,049,644.12
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,103,099.04	16,859,001.09

应收款项融资		
预付款项	6,041,481.44	2,695,061.10
其他应收款	33,606,191.20	38,207,042.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,197,585.00	195,115,971.20
流动资产合计	364,091,446.37	370,926,720.01
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	111,246,115.03	75,435,996.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	1,692,073.79	1,587,047.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,607,528.94	4,164,482.01
开发支出	3,582,187.44	3,008,428.82
商誉		
长期待摊费用	2,858,350.31	2,022,137.50
递延所得税资产	821,413.63	755,879.72
其他非流动资产	644,815.81	735,272.73
非流动资产合计	130,452,484.95	92,709,244.45
资产总计	494,543,931.32	463,635,964.46

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	483,921.63	3,934,609.75
预收款项	56,849,177.54	46,494,888.30
合同负债		
应付职工薪酬	4,416,710.41	7,734,118.18
应交税费	3,067,111.23	2,623,664.56
其他应付款	85,401,348.04	64,385,278.70
其中：应付利息		
应付股利	6,800,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	150,218,268.85	125,172,559.49
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	150,218,268.85	125,172,559.49
所有者权益：		

股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	208,157,909.31	207,621,034.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	6,964,237.07	6,964,237.07
未分配利润	61,203,516.09	55,878,133.59
所有者权益合计	344,325,662.47	338,463,404.97
负债和所有者权益总计	494,543,931.32	463,635,964.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	97,696,259.67	87,920,927.17
其中：营业收入	97,696,259.67	87,920,927.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	81,907,374.08	75,247,128.52
其中：营业成本	45,926,575.89	44,104,000.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	291,816.43	311,825.39
销售费用	11,955,860.05	10,798,927.35
管理费用	21,416,718.54	18,786,870.67
研发费用	3,029,300.03	3,676,691.48

财务费用	-712,896.86	-2,431,187.36
其中：利息费用		
利息收入	830,411.67	2,464,867.33
加：其他收益	1,073,491.97	789,719.16
投资收益（损失以“－”号填列）	1,079,769.27	2,203,638.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,489,831.84	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	640,350.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,246,297.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		100,358.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,582,497.63	14,521,217.45
加：营业外收入	294.12	5,000,000.00
减：营业外支出	165.80	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,582,625.95	19,521,217.45
减：所得税费用	3,167,474.50	4,464,297.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,415,151.45	15,056,919.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,415,151.45	15,056,919.48
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	17,339,372.95	16,463,457.23
2.少数股东损益	-1,924,221.50	-1,406,537.75
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,415,151.45	15,056,919.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,339,372.95	16,463,457.23
归属于少数股东的综合收益总额	-1,924,221.50	-1,406,537.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.24

(二) 稀释每股收益	0.25	0.24
------------	------	------

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

法定代表人：牛文文

主管会计工作负责人：张东

会计机构负责人：毛璇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	80,052,165.44	62,107,844.08
减：营业成本	33,695,536.90	30,606,886.56
税金及附加	223,019.68	183,625.03
销售费用	12,900,674.98	8,302,298.96
管理费用	17,960,048.94	10,306,362.42
研发费用	2,723,453.96	3,437,400.29
财务费用	-1,036,218.52	-2,398,775.52
其中：利息费用		
利息收入	1,131,298.68	2,417,821.12
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）	2,569,601.11	2,203,638.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-436,892.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-922,902.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,718,357.87	12,950,781.80
加：营业外收入		5,000,000.00

减：营业外支出	1,541,610.26	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,176,747.61	17,950,781.80
减：所得税费用	2,051,365.11	4,106,055.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,125,382.50	13,844,726.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,125,382.50	13,844,726.22
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	12,125,382.50	13,844,726.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	101,578,212.18	94,033,214.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,567,857.01	8,332,763.91
经营活动现金流入小计	104,146,069.19	102,365,978.30
购买商品、接受劳务支付的现金	38,211,851.08	51,446,585.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	40,481,950.64	40,912,685.40
支付的各项税费	6,246,628.62	13,646,177.95
支付其他与经营活动有关的现金	15,662,558.01	15,249,176.70
经营活动现金流出小计	100,602,988.35	121,254,625.33
经营活动产生的现金流量净额	3,543,080.84	-18,888,647.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,569,601.11	2,203,638.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	723,000,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流入小计	725,569,601.11	132,331,638.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,699,063.00	6,081,227.70
投资支付的现金		3,158,000.00
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	580,000,000.00	230,000,000.00
投资活动现金流出小计	583,699,063.00	239,239,227.70
投资活动产生的现金流量净额	141,870,538.11	-106,907,589.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,330,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,330,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,330,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,800,000.00	6,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,534,000.00	6,563.52
筹资活动现金流出小计	19,334,000.00	6,806,563.52
筹资活动产生的现金流量净额	-16,004,000.00	-6,806,563.52
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	129,409,618.95	-132,602,799.90
加：期初现金及现金等价物余额	148,135,507.81	267,067,107.24
六、期末现金及现金等价物余额	277,545,126.76	134,464,307.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,555,522.66	64,038,831.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,671,033.51	21,629,824.27
经营活动现金流入小计	101,226,556.17	85,668,655.81
购买商品、接受劳务支付的现金	27,243,902.45	27,886,618.85
支付给职工以及为职工支付的现金	32,452,239.89	32,755,077.70
支付的各项税费	3,549,663.02	7,248,362.76
支付其他与经营活动有关的现金	5,514,244.65	8,623,960.99
经营活动现金流出小计	68,760,050.01	76,514,020.30
经营活动产生的现金流量净额	32,466,506.16	9,154,635.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,569,601.11	2,203,638.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	723,000,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流入小计	725,569,601.11	132,203,638.35
购建固定资产、无形资产和其他	974,730.19	5,642,463.73

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	35,810,118.51	19,088,367.86
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	580,000,000.00	230,000,000.00
投资活动现金流出小计	616,784,848.70	254,730,831.59
投资活动产生的现金流量净额	108,784,752.41	-122,527,193.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,800,000.00	6,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	34,000.00	6,563.52
筹资活动现金流出小计	6,834,000.00	6,806,563.52
筹资活动产生的现金流量净额	-6,834,000.00	-6,806,563.52
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	134,417,258.57	-120,179,121.25
加：期初现金及现金等价物余额	117,725,831.12	234,402,044.07
六、期末现金及现金等价物余额	252,143,089.69	114,222,922.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	68,000,000.00				216,309,476.55				6,964,237.07		91,673,907.11		382,947,620.73	-4,265,329.25	378,682,291.48

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000.00			216,309,476.55				6,964,237.07		91,673,907.11		382,947,620.73	-4,265,329.25	378,682,291.48	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)				-15,697,753.29						10,539,372.95		-5,158,380.34	5,140,406.79	-17,973.55	
(一)综合收益总额										17,339,372.95		17,339,372.95	-9,116,152.26	8,223,220.69	
(二)所有者投入和减少资本				-15,697,753.29								-15,697,753.29	14,256,559.05	-1,441,194.24	
1. 所有者投入的普通股													3,330,000.00	3,330,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				536,875.00										536,875.00	
4. 其他				-16,234,628.29									10,926,559.05	-5,308,069.24	
(三)利润分配										-6,800,000.00		-6,800,000.00		-6,800,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,800,000.00		-6,800,000.00		-6,800,000.00	

4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	68,000,000.00				200,611,723.26				6,964,237.07		102,213,280.06		377,789,240.39	875,077.54	378,664,317.93

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	68,00 0,000 .00				216,30 9,476. 55				5,077, 777.56		86,915 ,593.9 9		376,30 2,848. 10	3,280,8 23.01	379,583 ,671.11
加：会计 政策变更															
前期															

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	68,000,000.00				216,309,476.55				5,077,777.56		86,915,593.99		376,302,848.10	3,280,823.01	379,583,671.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,663,457.23		9,663,457.23	-1,406,537.75	8,256,919.48
（一）综合收益总额											16,463,457.23		16,463,457.23	-1,406,537.75	15,056,919.48
（二）所有者投入和减少资本															
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															
4．其他															
（三）利润分配											-6,800,000.00		-6,800,000.00		-6,800,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-6,800,000.00		-6,800,000.00		-6,800,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	68,000,000.00				216,309,476.55			5,077,777.56		96,579,051.22		385,966,305.33	1,874,285.26	387,840,590.59	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	68,000,000.00				207,621,034.31				6,964,237.07	55,878,133.59		338,463,404.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				207,621,034.31				6,964,237.07	55,878,133.59		338,463,404.97

额	000.00				034.31				7.07	133.59		04.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					536,875.00					5,325,382.50		5,862,257.50
（一）综合收益总额										12,125,382.50		12,125,382.50
（二）所有者投入和减少资本					536,875.00							536,875.00
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					536,875.00							536,875.00
4. 其他												
（三）利润分配										-6,800,000.00		-6,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,800,000.00		-6,800,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	68,000,000.00				208,157,909.31				6,964,237.07	61,203,516.09		344,325,662.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	68,000,000.00				207,621,034.31				5,077,777.56	45,699,998.03		326,398,809.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				207,621,034.31				5,077,777.56	45,699,998.03		326,398,809.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										7,044,726.22		7,044,726.22
(一)综合收益总额										13,844,726.22		13,844,726.22
(二)所有者投入和减少资本												
1. 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												
4. 其他												
(三)利润分配									-6,800,000.00		-6,800,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,800,000.00		-6,800,000.00	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	68,000,000.00				207,621,034.31				5,077,777.56	52,744,724.25		333,443,536.12

三、公司基本情况

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

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本 6,800 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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;人才中介服务、从事互联网文化活动、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 2019 年 8 月 29 日第二届第 次董事会会议决议批准。

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

合并财务报表范围

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下

简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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

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

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

2.合营安排的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

10、金融工具

1.金融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集团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，并在集团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，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 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。

6. 金融资产转移

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

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

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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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。

13、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	3

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

17、长期资产减值

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

18、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。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

20、预计负债

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。

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

21、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，

而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1.商品销售收入：

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

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

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

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，区分以下情况处理：

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

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

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

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

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

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

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

（4）会员服务：自会员缴纳入会费后在整个受益期内分期确认收入。

4. 让渡资产使用权

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

5. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在

资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

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

23、政府补助

1.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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。	本期会计政策变更已经公司 2019 年 8 月 28 日第二届第十四次董事会会议决议批准。	
自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定。	本期会计政策变更已经公司 2019 年 4 月 25 日第二届第九次董事会会议决议批准。	
自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定。	本期会计政策变更已经公司 2019 年 8 月 28 日第二届第十四次董事会会议决议批准。	
自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定。	本期会计政策变更已经公司 2019 年 8 月 28 日第二届第十四次董事会会议决议批准。	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	148,459,320.81	148,459,320.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,708,668.17	44,708,668.17	
应收款项融资			
预付款项	22,459,379.45	22,459,379.45	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,697,776.30	14,697,776.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	200,478,344.78	200,478,344.78	
流动资产合计	430,803,489.51	430,803,489.51	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	9,966,143.92	9,966,143.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	3,869,439.32	3,869,439.32	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,586,546.87	5,586,546.87	
开发支出	3,008,428.82	3,008,428.82	
商誉			
长期待摊费用	5,057,515.52	5,057,515.52	
递延所得税资产	1,973,669.94	1,973,669.94	
其他非流动资产	3,801,635.08	3,801,635.08	
非流动资产合计	38,263,379.47	38,263,379.47	
资产总计	469,066,868.98	469,066,868.98	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,188,919.21	10,188,919.21	
预收款项	53,074,521.28	53,074,521.28	
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	10,194,028.85	10,194,028.85	

应交税费	10,278,346.29	10,278,346.29	
其他应付款	5,656,070.96	5,656,070.96	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	89,391,886.59	89,391,886.59	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	992,690.91	992,690.91	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	992,690.91	992,690.91	
负债合计	90,384,577.50	90,384,577.50	
所有者权益：			
股本	68,000,000.00	68,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	216,309,476.55	216,309,476.55	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,964,237.07	6,964,237.07	
一般风险准备			
未分配利润	91,673,907.11	91,673,907.11	
归属于母公司所有者权益合计	382,947,620.73	382,947,620.73	
少数股东权益	-4,265,329.25	-4,265,329.25	
所有者权益合计	378,682,291.48	378,682,291.48	
负债和所有者权益总计	469,066,868.98	469,066,868.98	

调整情况说明

2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则，公司按新金融工具相关会计准则进行上述调整。本次调整将2018年12月31日在可供出售金融资产列报的权益工具在2019年1月1日调整至其他非流动金融资产科目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	118,049,644.12	118,049,644.12	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16,859,001.09	16,859,001.09	
应收款项融资			
预付款项	2,695,061.10	2,695,061.10	
其他应收款	38,207,042.50	38,207,042.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	195,115,971.20	195,115,971.20	
流动资产合计	370,926,720.01	370,926,720.01	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00	0	-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	75,435,996.52	75,435,996.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,587,047.15	1,587,047.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,164,482.01	4,164,482.01	
开发支出	3,008,428.82	3,008,428.82	
商誉			
长期待摊费用	2,022,137.50	2,022,137.50	
递延所得税资产	755,879.72	755,879.72	
其他非流动资产	735,272.73	735,272.73	
非流动资产合计	92,709,244.45	92,709,244.45	
资产总计	463,635,964.46	463,635,964.46	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,934,609.75	3,934,609.75	

预收款项	46,494,888.30	46,494,888.30	
合同负债			
应付职工薪酬	7,734,118.18	7,734,118.18	
应交税费	2,623,664.56	2,623,664.56	
其他应付款	64,385,278.70	64,385,278.70	
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			
流动负债合计	125,172,559.49	125,172,559.49	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	125,172,559.49	125,172,559.49	
所有者权益：			
股本	68,000,000.00	68,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	207,621,034.31	207,621,034.31	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	6,964,237.07	6,964,237.07	
未分配利润	55,878,133.59	55,878,133.59	
所有者权益合计	338,463,404.97	338,463,404.97	
负债和所有者权益总计	463,635,964.46	463,635,964.46	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

28、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	提供广告服务取得的计费销售额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、北京创业未来传媒技术有限公司	15%

2、税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，按照本年度实际发生额的75%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

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

2、根据《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。”

母公司创业黑马（北京）科技股份有限公司与子公司北京创业未来传媒技术有限公司享受上述优惠政策。

3、根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发〔2018〕25号），企业符合条件的公司，自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。

本期本公司全资子公司西藏黑马信息技术服务有限公司所得税享受上述优惠政策。

4、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。

公司部分符合条件的子公司享受上述优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,047.00	5,543.00
银行存款	275,699,516.82	147,466,242.16
其他货币资金	1,840,562.94	987,535.65
合计	277,545,126.76	148,459,320.81

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,901,800.00	4.23%	2,901,800.00	100.00%	0.00	2,901,800.00	4.91%	2,901,800.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,725,334.78	95.77%	10,851,068.24	16.51%	54,874,266.54	56,200,087.21	95.09%	11,491,419.04	20.45%	44,708,668.17
其中：										
账龄组合	65,725,334.78	95.77%	10,851,068.24	16.51%	54,874,266.54	56,200,087.21	95.09%	11,491,419.04	20.45%	44,708,668.17
合计	68,627,134.78	234.59%	13,752,868.24	20.04%	54,874,266.54	59,101,887.21	100.00%	14,393,219.04	24.35%	44,708,668.17

按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市金立通信设备有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计无法收回
车易拍（北京）汽车技术服务有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
东莞民企投资股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
徐州苏宠宠物用品有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,901,800.00	2,901,800.00	--	--

按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	29,254,313.47		
6 个月-12 个月（含 12 个月）	17,623,224.22	352,464.48	2.00%
1 至 2 年	11,927,419.05	3,578,225.72	30.00%
2 年以上	6,920,378.04	6,920,378.04	100.00%
合计	65,725,334.78	10,851,068.24	--

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	46,877,537.69
6 个月以内（含 6 个月）	29,254,313.47
6 个月-12 个月（含 12 个月）	17,623,224.22
1 至 2 年	11,927,419.05
2 年以上	9,822,178.04
合计	68,627,134.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	2,901,800.00				2,901,800.00
按组合计提坏账准备	11,491,419.04		640,350.80		10,851,068.24
合计	14,393,219.04		640,350.80		13,752,868.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备
深圳开创网络技术有限公司	8,545,060.66	12.45%	170,901.22
广州博鳌纵横网络科技有限公司	6,280,000.00	9.15%	30,000.00
重庆两江新区管理委员会	4,166,666.67	6.07%	
无锡经济开发区管委会	3,000,000.00	4.37%	
沈阳金融商贸开发区管理委员会	2,600,000.00	3.79%	212,000.00
合计	24,591,727.33	35.83%	412,901.22

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,221,919.21	100.00%	22,431,516.70	99.88%
1 至 2 年	920.00		27,862.75	0.12%
合计	20,222,839.21	--	22,459,379.45	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例
北京英信在线科技有限公司	4,659,235.10	22.99%
上海连亚网络科技有限公司	3,323,888.90	16.40%
深圳今日头条科技有限公司	2,129,800.18	10.51%
上海祐泯企业管理服务中心	1,418,069.15	7.00%
上海点冠网络科技有限公司	1,071,713.88	5.29%
合计	12,602,707.21	62.19%

其他说明：无

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,480,150.63	14,697,776.30
合计	20,480,150.63	14,697,776.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	13,139,091.08	14,110,739.12
预付现金股利	6,800,000.00	
其他	541,059.55	587,037.18
合计	20,480,150.63	14,697,776.30

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	预付现金股利	6,800,000.00	6 个月以内（含 6 个月）	33.20%	
深圳今日头条科技有限公司	保证金、押金	3,800,000.00	6 个月-12 个月（含 12 个月）	18.55%	
上海北岛科技发展有限公司	保证金、押金	2,826,292.80	6 个月-12 个月（含 12 个月）	13.80%	
北京京城电通投资管理有限责任公司	保证金、押金	1,860,142.38	6 个月以内（含 6 个月）、6 个月-12 个月（含 12 个月）	9.08%	
广州诚志名远网络技术有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	6 个月-12 个月（含 12 个月）	4.88%	
合计	--	16,286,435.18	--	79.51%	

5、存货

无

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税	3,863,028.89	3,235,941.81
结构性存款	48,000,000.00	191,000,000.00
预缴税费	1,824,157.63	2,597,587.16
设备款	-	644,815.81
其他流动资产	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	56,687,186.52	200,478,344.78

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京天天 不上班信 息技术有 限责任公 司	3,103,361 .45			-26,025.1 1						3,077,336 .34	
上海义渠 品牌管理 有限公司	6,862,782 .47			-1,463,80 6.73						5,398,975 .74	
小计	9,966,143 .92			-1,489,83 1.84						8,476,312 .08	
合计	9,966,143 .92			-1,489,83 1.84						8,476,312 .08	

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,905,875.45	3,869,439.32
合计	3,905,875.45	3,869,439.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	897,516.93	2,056,773.17	5,440,943.56	8,395,233.66
2.本期增加金额		372,504.70	461,292.29	833,796.99
(1) 购置		372,504.70	461,292.29	833,796.99
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	897,516.93	2,429,277.87	5,902,235.85	9,229,030.65
二、累计折旧				
1.期初余额	278,982.27	1,048,344.26	3,198,467.81	4,525,794.34
2.本期增加金额	16,642.66	95,568.29	685,149.91	797,360.86
(1) 计提	16,642.66	95,568.29	685,149.91	797,360.86
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	295,624.93	1,143,912.55	3,883,617.72	5,323,155.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	601,892.00	1,285,365.32	2,018,618.13	3,905,875.45
2.期初账面价值	618,534.66	1,008,428.91	2,242,475.75	3,869,439.32

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额				8,096,816.39	8,096,816.39
2.本期增加金额				1,691,487.82	1,691,487.82
(1) 购置				38,938.05	38,938.05
(2) 内部研发				1,652,549.77	1,652,549.77
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				9,788,304.21	9,788,304.21
二、累计摊销					
1.期初余额				2,510,269.52	2,510,269.52
2.本期增加金额				1,553,786.57	1,553,786.57
(1) 计提				1,553,786.57	1,553,786.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				4,064,056.09	4,064,056.09
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				5,724,248.12	5,724,248.12
2.期初账面价值				5,586,546.87	5,586,546.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 42.62%。

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD1	1,652,549.77			1,652,549.77		
RD2	1,355,879.05	839,067.05				2,194,946.10
RD3		459,271.72				459,271.72
RD4		399,680.42				399,680.42
RD5		528,289.20				528,289.20
合计	3,008,428.82	2,226,308.39		1,652,549.77		3,582,187.44

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,997,827.81	10,320,838.50	2,198,024.39		13,120,641.92
空调改造安装	59,687.71		32,556.96		27,130.75
合计	5,057,515.52	10,320,838.50	2,230,581.35		13,147,772.67

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,191,108.12	1,979,866.22	13,157,799.59	1,973,669.94
可抵扣亏损	3,535,458.90	883,864.73		
合计	16,726,567.02	2,863,730.95	13,157,799.59	1,973,669.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	84,264.02	185,312.92
可抵扣亏损	4,826,941.23	3,429,771.69
合计	4,911,205.25	3,615,084.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	1,423,741.79	1,952,129.26	
2022 年	1,236,215.19	1,236,215.19	
2023 年	19,625,999.63	19,676,800.14	
2024 年	9,893,651.60		
合计	32,179,608.21	22,865,144.59	--

14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修工程建设期内支出	768,448.72	3,801,635.08
合计	768,448.72	3,801,635.08

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	5,576,864.21	10,188,919.21
合计	5,576,864.21	10,188,919.21

16、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
培训辅导服务费	54,889,665.99	45,326,637.61
公关服务费	4,975,058.28	3,759,646.05
其他	2,336,330.39	3,988,237.62
合计	62,201,054.66	53,074,521.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,955,160.70	35,453,529.41	39,709,250.93	5,699,439.18
二、离职后福利-设定提存计划	238,868.15	1,423,964.64	1,490,246.94	172,585.85
合计	10,194,028.85	36,877,494.05	41,199,497.87	5,872,025.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,911,291.64	31,936,731.84	36,221,835.45	4,626,188.03
2、职工福利费		960,475.00	960,475.00	
3、社会保险费	164,401.61	1,141,260.52	1,159,937.95	145,724.18
其中：医疗保险费	139,848.68	1,042,874.17	1,059,354.25	123,368.60
工伤保险费	12,768.68	22,380.36	23,103.80	12,045.24
生育保险费	11,784.25	76,005.99	77,479.90	10,310.34
4、住房公积金		643,553.20	643,553.20	
5、工会经费和职工教育经费	879,467.45	771,508.85	723,449.33	927,526.97
合计	9,955,160.70	35,453,529.41	39,709,250.93	5,699,439.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	229,394.37	1,365,486.00	1,430,408.46	164,471.91
2、失业保险费	9,473.78	58,478.64	59,838.48	8,113.94
合计	238,868.15	1,423,964.64	1,490,246.94	172,585.85

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,729,396.94	7,741,373.46
企业所得税	2,236,916.79	1,626,747.61
个人所得税	794,329.89	879,756.72
城市维护建设税	17,123.07	12,720.73
教育费附加	12,235.36	9,203.09
其他	1,427.28	8,544.68
合计	8,791,429.33	10,278,346.29

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,800,000.00	
其他应付款	4,801,956.11	5,656,070.96
合计	11,601,956.11	5,656,070.96

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,800,000.00	
合计	6,800,000.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,528,413.70	5,092,669.48
员工垫付款	43,590.88	375,516.87
其他	229,951.53	187,884.61
合计	4,801,956.11	5,656,070.96

20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	992,690.91		422,193.09	570,497.82	
合计	992,690.91		422,193.09	570,497.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成都路演中心装修补贴	30,778.59			30,778.59				与资产相关
成都路演中心设备采购款补贴	216,666.68			49,999.97			166,666.71	与资产相关
南京路演中心装修补贴	624,102.69			220,271.58			403,831.11	与资产相关
武汉路演中心装修补贴	121,142.95			121,142.95				与资产相关

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	208,792,836.09		16,234,628.29	193,631,957.80
其他资本公积	7,516,640.46	536,875.00		6,979,765.46
合计	216,309,476.55	536,875.00	16,234,628.29	200,611,723.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期公司收购子公司北京创闻天下科技有限公司的少数股权，此权益性交易致资本公积-资本溢价减少 13,959,964.57 元。

（2）本期公司收购子公司黑马天地（北京）科技有限公司的少数股权，此权益性交易致资本公积-资本溢价减少 2,274,663.72 元。

（3）由于以权益结算的股份支付影响，本年确认其他资本公积 536,875.00 元。

23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,964,237.07			6,964,237.07
合计	6,964,237.07			6,964,237.07

24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	91,673,907.11	86,915,593.99
调整后期初未分配利润	91,673,907.11	86,915,593.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,339,372.95	16,463,457.23
应付普通股股利	-6,800,000.00	-6,800,000.00
期末未分配利润	102,213,280.06	96,579,051.22

调整期初未分配利润明细：

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

25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,623,002.13	45,196,531.50	86,557,858.79	42,132,718.35
其他业务	1,073,257.54	730,044.39	1,363,068.38	1,971,282.64
合计	97,696,259.67	45,926,575.89	87,920,927.17	44,104,000.99

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

26、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,905.90	116,512.40
教育费附加	64,115.30	47,933.00
车船使用税	2,900.00	
印花税	21,154.60	16,204.61
其他	51,740.63	131,175.38
合计	291,816.43	311,825.39

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	8,345,306.45	8,227,127.51
差旅交通费	1,698,357.41	1,126,344.06
广告宣传制作费	792,503.77	254,474.30
业务招待费	285,710.94	243,862.69
其他	833,981.48	947,118.79
合计	11,955,860.05	10,798,927.35

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	8,044,408.09	8,827,164.78
房租物业费	4,545,942.00	3,794,869.45
折旧与摊销	3,402,430.46	2,329,054.11
咨询服务费	3,186,029.23	2,080,621.03
办公费	912,871.92	602,424.83
差旅交通费	588,335.20	326,972.72
其他	736,701.64	825,763.75
合计	21,416,718.54	18,786,870.67

29、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	2,212,067.35	3,216,709.25
直接投入	275,902.23	72,184.79
折旧与摊销	375,319.98	
其他	166,010.47	387,797.44
合计	3,029,300.03	3,676,691.48

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	830,411.67	2,464,867.33
手续费支出	117,514.81	33,679.97
合计	-712,896.86	-2,431,187.36

31、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,073,491.97	789,719.16

32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,489,831.84	-
结构性存款收益	2,569,601.11	2,203,638.35
合计	1,079,769.27	2,203,638.35

33、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	640,350.80	-
合计	640,350.80	-

34、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-1,246,297.55
合计	-	-1,246,297.55

35、资产处置收益

单位：元

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

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	5,000,000.00	-
其他	294.12	-	294.12
合计	294.12	5,000,000.00	294.12

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	165.80	-	165.80
合计	165.80	-	165.80

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,057,535.51	5,311,429.56
递延所得税费用	-890,061.01	-847,131.59
合计	3,167,474.50	4,464,297.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,582,625.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,787,393.91
子公司适用不同税率的影响	-1,432,412.88
调整以前期间所得税的影响	148,496.05
非应税收入的影响	-174,680.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,407.00
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	2,217,879.07
税法规定的额外可扣除费用	-340,796.25
所得税费用	3,167,474.50

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	650,000.00	5,000,000.00
利息收入	1,510,464.75	2,464,867.33
押金保证金	407,392.26	867,896.58
合计	2,567,857.01	8,332,763.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	5,166,575.46	4,414,436.95
房租物业费	4,545,942.00	3,794,869.45
差旅交通费	2,286,692.61	1,453,316.78
办公费	912,871.92	602,424.83
研发费用	817,232.68	471,908.67
制作费	792,503.77	238,460.10
备用金	331,925.99	640,753.57
保证金		2,197,433.80
其他	808,813.58	1,435,572.55
合计	15,662,558.01	15,249,176.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	723,000,000.00	130,000,000.00
合计	723,000,000.00	130,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	580,000,000.00	230,000,000.00

合计	580,000,000.00	230,000,000.00
----	----------------	----------------

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分红手续费	34,000.00	6,563.52
购买少数股东权益	12,500,000.00	
合计	12,534,000.00	6,563.52

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,415,151.45	15,056,919.48
加：资产减值准备	-640,350.80	1,246,297.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	797,360.86	791,902.75
无形资产摊销	1,553,786.57	649,714.07
长期待摊费用摊销	2,230,581.35	1,536,590.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-100,358.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,569,601.11	-2,203,638.35
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-890,061.01	-1,569,522.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-12,747,268.66	-27,904,578.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	393,482.19	-6,391,972.87
经营活动产生的现金流量净额	3,543,080.84	-18,888,647.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	277,545,126.76	134,464,307.34
减：现金的期初余额	148,135,507.81	267,067,107.24
现金及现金等价物净增加额	129,409,618.95	-132,602,799.90

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	277,545,126.76	148,135,507.81
其中：库存现金	5,047.00	5,543.00
可随时用于支付的银行存款	275,699,516.82	147,142,429.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,840,562.94	987,535.65
三、期末现金及现金等价物余额	277,545,126.76	148,135,507.81

41、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助	650,000.00	其他收益	650,000.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

42、其他

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

子公司全称	注册时间	注册地	持股比例（%）	取得方式
天津美业科技有限公司	2019年1月4日	天津	60%	新设立
银川黑马致新科技有限公司	2019年2月28日	银川	100%	新设立
无锡创润信息科技有限公司	2019年3月1日	无锡	100%	新设立
创业黑马（莆田）科技有限公司	2019年4月16日	莆田	100%	新设立
创业黑马（福州）科技有限公司	2019年5月10日	福州	100%	新设立
黑马加速（重庆）科技有限公司	2019年5月8日	重庆	100%	新设立
郑州创润科技有限公司	2019年5月29日	郑州	100%	新设立
神木创客黑马科技有限公司	2019年6月27日	榆林	100%	新设立

2、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京创业未来传媒技术有限公司	北京	北京	传媒技术	100.00%		设立
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	北京	北京	管理咨询	100.00%		设立
南京创业未来信息科技有限公司	南京	南京	信息技术	66.70%		设立
广州创润信息科技有限公司	广州	广州	信息科技	67.00%		设立
北京创富未来科技有限公司	北京	北京	信息科技	51.00%		设立
北京爱代言科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		设立
青岛黑马创业服	青岛	青岛	创业服务	100.00%		设立

务有限公司						
成都创业未来信息技术有限公司	成都	成都	信息技术	100.00%		设立
北京黑马创投科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		设立
北京黑马天启科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00%		设立
西藏黑马信息技术服务有限公司	西藏	西藏	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
南昌致新信息技术服务有限公司	南昌	南昌	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
嘉兴致新投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	租赁和商务服务业	100.00%		设立
北京创闻天下科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	63.70%		设立
天津聚力合企业管理有限公司	天津	天津	租赁和商务服务业	100.00%		设立
重庆黑马聚力创业咨询服务有限公司	重庆	重庆	租赁和商务服务业	100.00%		设立
北京协同创新黑马投资管理有限公司	北京	北京	租赁和商务服务业	51.00%		设立
上海简即科技有限公司	上海	上海	租赁和商务服务业	100.00%		设立
创业黑马（广州）科技有限公司	广州	广州	租赁和商务服务业	100.00%		设立
无锡创润信息科技有限公司	无锡	无锡	租赁和商务服务业	100.00%		设立
创业黑马（莆田）科技有限公司	莆田	莆田	租赁和商务服务业	100.00%		设立
创业黑马（福州）科技有限公司	福州	福州	租赁和商务服务业	100.00%		设立
黑马加速（重庆）科技有限公司	重庆	重庆	租赁和商务服务业	100.00%		设立
神木创客黑马科技有限公司	榆林	榆林	租赁和商务服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京创闻天下科技有限公司	63.70%	-1,276,490.30		-4,487,754.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京创闻天下科技有限公司	10,958,212.34		10,958,212.34	23,119,878.97		23,119,878.97	14,001,732.49		14,001,732.49	23,196,218.67		23,196,218.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京创闻天下科技有限公司	103,773.58	-2,967,180.45	-2,967,180.45	-98,982.72	8,259,615.03	-1,750,859.97	-1,750,859.97	-1,362,686.10

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期公司收购子公司北京创闻天下科技有限公司的少数股权 12.50%，购买后公司持股比例变更为 63.70%。

本期公司收购子公司黑马天地（北京）科技有限公司的少数股权 49.00%，购买后公司持股比例变更为 100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	北京创闻天下科技有限公司	黑马天地（北京）科技有限公司
--现金	12,500,000.00	0.00
购买成本/处置对价合计	12,500,000.00	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,459,964.57	-2,274,663.72
差额	13,959,964.57	2,274,663.72
其中：调整资本公积	13,959,964.57	2,274,663.72

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,476,312.08	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,489,831.84	
--综合收益总额	-1,489,831.84	

(2) 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

联营公司向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

十、与金融工具相关的风险

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

(一)信用风险

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

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

本公司应收账款主要来源于公关服务大客户、政府园区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合理范围。

(二)市场风险

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

1、利率风险

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

2、外汇风险

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

(三) 流动性风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资		5,000,000.00		5,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是牛文文。

其他说明：

本公司实际控制人为自然人股东牛文文，牛文文为公司法定代表人，截至 2019 年 6 月 30 日，其直接持有公司 31.40% 的股份，并通过蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5.36% 的股份、通过北京创业嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）间接持有公司 3.62% 的股份，合计直接持有和间接持有公司 40.38% 的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排和联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘义伟	董事、副总经理、董事会秘书
傅忠红	董事
肖红英	独立董事
王敬	独立董事
曹国熊	监事会主席
王佳佳	监事
李豪	监事
张东	财务总监
韩雪冬	前财务总监
上海证大喜马拉雅网络科技有限公司	本公司监事会主席曹国熊担任该公司董事
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	财务总监张东曾担任其母公司董事、财务总监
北京今久广告传播有限责任公司	财务总监张东曾担任其母公司董事、财务总监
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	持有本公司股票 5%以上的股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	服务费	74,000	框架协议	否	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海证大喜马拉雅网络科技有限公司	公关服务	78,301.89	-
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	公关服务	47,169.81	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京今久广告传播有限责任公司	房屋租赁	611,089.29	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
公关服务	上海证大喜马拉雅网络科技有限公司	132,000.00	-	49,000.00	-
公关服务	上海蓝色光标品牌顾问有限公司	50,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
服务费	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	74,000	-

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,605,100.00
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	-

其他说明：

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》，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。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。股票期权授予日为 2019 年 4 月 26 日，授予股票期权的行权价格为 43.86 元/股。公司于 2019 年 6 月 11 日完成了《2019 年股票期权激励计划》（以下简称“《激励计划》”）股票期权的授予登记工作。

公司于 2019 年 7 月 2 日实施权益分派，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。董事会依据 2019 年第一次股东大会授权，对激励计划相关事项进行调整，本次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。

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具，以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
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	536,875.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	536,875.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司资产负债表日不存在重要承诺。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	6,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,800,000.00

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	27,579,189.91	100.00%	5,476,090.87	19.86%	22,103,099.04	21,898,199.22	100.00%	5,039,198.13	23.01%	16,859,001.09
其中：										
账龄组合	27,579,189.91	100.00%	5,476,090.87	19.86%	22,103,099.04	21,898,199.22	100.00%	5,039,198.13	23.01%	16,859,001.09
合计	27,579,189.91	100.00%	5,476,090.87	19.86%	22,103,099.04	21,898,199.22	100.00%	5,039,198.13	23.01%	16,859,001.09

按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,292,854.28		
6 个月以内（含 6 个月）	13,028,425.68		
6 个月-12 个月（含 12 个月）	4,264,428.60	85,288.57	2.00%
1 至 2 年	6,993,619.05	2,098,085.72	30.00%
2 年以上	3,292,716.58	3,292,716.58	100.00%
合计	27,579,189.91	5,476,090.87	--

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,292,854.28
6 个月以内（含 6 个月）	13,028,425.68
6 个月-12 个月（含 12 个月）	4,264,428.60
1 至 2 年	6,993,619.05
2 年以上	3,292,716.58
合计	27,579,189.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	5,039,198.13	436,892.74			5,476,090.87
合计	5,039,198.13	436,892.74			5,476,090.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备
无锡经济开发区管委会	3,000,000.00	10.88%	
沈阳金融商贸开发区管理委员会	2,600,000.00	9.43%	212,000.00
成都菁蓉投资有限公司	1,998,000.00	7.24%	599,400.00
重庆高新技术产业开发区管理委员会	1,950,000.00	7.07%	13,333.33
广州博鳌纵横网络科技有限公司	1,500,000.00	5.44%	30,000.00
合计	11,048,000.00	40.06%	854,733.33

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,606,191.20	38,207,042.50
合计	33,606,191.20	38,207,042.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	22,915,110.20	34,671,518.01
保证金押金	3,421,798.81	2,972,606.08
预付现金股利	6,800,000.00	
其他	469,282.19	562,918.41
合计	33,606,191.20	38,207,042.50

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京创闻天下科技有限公司	关联方往来款	16,483,558.38	1 年以内	55.68%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	股利	6,800,000.00	1 年以内	22.97%	
上海简即科技有限公司	关联方往来款	2,768,334.40	1 年以内	9.35%	
北京京城电通投资管理有限公司	押金	1,860,142.38	1 年以内	6.28%	
北京黑马创投科技有限公司	关联方往来款	1,204,700.00	1 年以内	4.07%	
合计	--	29,116,735.16	--	98.35%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,246,115.03		111,246,115.03	75,435,996.52		75,435,996.52
合计	111,246,115.03		111,246,115.03	75,435,996.52		75,435,996.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京创业未来传媒技术有限公司	20,204,095.94	3,499,983.69		23,704,079.63		
北京佳沃世纪企业管理咨询有限公司	1,296,592.00			1,296,592.00		
南京创业未来信息技术有限公司	667,000.00			667,000.00		
广州创润信息科技有限公司	670,000.00			670,000.00		
北京黑马创投科技有限公司	13,786,246.95	1,629,270.44		15,415,517.39		
青岛黑马创业服务有限公司	1,731,232.18			1,731,232.18		
成都创业未来信息技术有限公司	7,760,829.45	4,000,864.38		11,761,693.83		
北京爱代言科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京创闻天下科技有限公司	640,000.00	12,500,000.00		13,140,000.00		
北京协同创新黑马投资管理有限公司	1,530,000.00	3,570,000.00		5,100,000.00		
上海简即科技有限公司	2,050,000.00	10,610,000.00		12,660,000.00		
嘉兴致新投资管理有限公司	24,100,000.00			24,100,000.00		
合计	75,435,996.52	35,810,118.51		111,246,115.03		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,014,049.76	32,223,617.71	60,046,475.23	30,606,886.56
其他业务	4,038,115.68	1,471,919.19	2,061,368.85	-
合计	80,052,165.44	33,695,536.90	62,107,844.08	30,606,886.56

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	2,569,601.11	2,203,638.35
合计	2,569,601.11	2,203,638.35

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,073,491.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128.32	
减：所得税影响额	268,446.53	
少数股东权益影响额	217,345.65	
合计	587,828.11	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.44%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.25	0.25

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人牛文文先生签署的公司2019年半年度报告文本。

二、载有公司负责人牛文文先生、主管会计工作负责人张东先生及会计机构负责人毛璇女士签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部