

证券代码：300688

证券简称：创业黑马

公告编号：2023-056

创业黑马科技集团股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

（一）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	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	76,932,566.16	-26.40%	179,165,385.23	-41.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,477,747.55	151.07%	-14,921,586.72	76.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,568,798.59	146.11%	-15,472,625.32	76.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	-54,463,828.59	-181.19%
基本每股收益（元/股）	0.06	154.55%	-0.09	76.92%
稀释每股收益（元/股）	0.06	154.55%	-0.09	76.92%
加权平均净资产收益率	1.80%	5.15%	-2.74%	8.60%
	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）	743,729,430.43	800,644,922.55	-7.11%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	529,056,783.99	569,067,154.22	-7.03%	

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	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）	-626,216.57	-496,371.77	
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）	2,841,881.14	2,899,050.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,902.49	-1,112,080.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,092.93	677,572.11	
减：所得税影响额	576,219.14	576,255.54	
少数股东权益影响额（税后）	843,306.03	840,876.77	
合计	908,948.96	551,038.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

1、资产负债表项目大幅变动的情况及原因说明

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	增减情况	变动原因
应收账款	33,785,173.73	21,873,682.47	54.46%	主要系公司本期赊销业务增加所致。
预付款项	35,534,945.42	6,169,591.75	475.97%	主要系公司本期预付算力设备采购款所致。
其他流动资产	3,207,713.01	55,581,241.69	-94.23%	主要系公司期初初购买理财产品，本期无此事项所致。
其他非流动金融资产	56,390,043.54	38,390,043.54	46.89%	主要系公司本期增加非流动金融资产出资所致。
固定资产	1,581,393.61	3,033,332.37	-47.87%	主要系公司本期处置部分固定资产所致。
使用权资产	19,424,288.31	27,822,885.59	-30.19%	主要系公司本期计提使用权资产折旧增多所致。
开发支出	18,389,201.62	13,479,032.03	36.43%	主要系公司本期研发项目投入增加所致。
长期待摊费用	6,601,419.88	11,002,081.41	-40.00%	主要系公司本期部分装修款一次性转出所致。
应交税费	7,364,726.47	11,686,921.07	-36.98%	主要系公司本期营业收入减少，应交税费减少所致。
一年内到期的非流动负债	24,068,737.59	14,730,093.28	63.40%	主要系公司本期将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	852,687.13	16,504,816.52	-94.83%	主要系公司本期将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致

2、利润表项目大幅变动的情况及原因说明

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减变动	变动原因
营业收入	179,165,385.23	305,438,316.12	-41.34%	主要系公司本期企服业务板块中，财税服务业务规模下降所致。
营业成本	88,707,177.13	240,954,751.50	-63.19%	主要系公司本期企服业务板块中，财税服务业务规模下降所致。
其他收益	3,590,774.00	5,973,850.31	-39.89%	主要系公司上年同期收到政府补贴较多，而本期减少所致
投资收益	4,130,937.64	-10,171,514.73	140.61%	主要系公司本期权益法核算的长期股权投资利润增加所致
信用减值损失	-2,193,102.46	-6,183,582.54	64.53%	主要系公司本期计提应收账款减值较上年同期减少所致。
资产减值损失	-478,759.81	-1,505,349.21	68.20%	主要系公司本期计提合同资产减值较上年同期减少所致。
营业外收入	59,669.10	198,619.49	-69.96%	主要系公司上年同期资产处置收益较多，而本期减少所致。

营业外支出	1,668,061.25	296,429.97	462.72%	主要系公司本期资产处置亏损增加所致。
所得税费用	-282,664.04	-435,489.29	-35.09%	主要系公司年初至本报告期末利润总额亏损，当期所得税费用减少所致。

3、现金流量表项目大幅变动的情况及原因说明

单位：元

项目	年初至本报告期末	上年同期	增减变动	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-54,463,828.59	-19,368,736.32	-181.19%	主要系公司本期业务收款较上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-20,881,876.99	-54,766,168.51	61.87%	主要系公司上年同期支付大额投资款，而本期较少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-28,290,811.24	69,220,179.85	-140.87%	主要系公司上年同期股权激励计划员工行权，而本期无此事项所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,374	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
牛文文	境内自然人	20.18%	33,779,475	25,334,606	质押	10,800,000
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.10%	11,881,261			
阮晋	境内自然人	4.82%	8,072,161			
天津嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.26%	5,459,071			
海南梓洲投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.11%	1,865,000			
谢朝华	境内自然人	0.95%	1,585,400			
范芳	境内自然人	0.89%	1,493,210			
王涛亚	境内自然人	0.71%	1,181,900			
付东	境内自然人	0.68%	1,140,400			
上官雨时	境内自然人	0.60%	1,009,000			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
	数量	比例	股份种类	数量		
蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）	11,881,261		人民币普通股	11,881,261		
牛文文	8,444,869		人民币普通股	8,444,869		
阮晋	8,072,161		人民币普通股	8,072,161		
天津嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）	5,459,071		人民币普通股	5,459,071		
海南梓洲投资合伙企业（有限合伙）	1,865,000		人民币普通股	1,865,000		
谢朝华	1,585,400		人民币普通股	1,585,400		

范芳	1,493,210	人民币普通股	1,493,210
王涛亚	1,181,900	人民币普通股	1,181,900
付东	1,140,400	人民币普通股	1,140,400
上官雨时	1,009,000	人民币普通股	1,009,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控制股东、实际控制人牛文文先生系天津嘉乐文化传媒交流中心（有限合伙）执行事务合伙人，系蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除前述情况外，其他股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	上述股东中，蓝创文化传媒（天津）合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有 4,562,311 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 7,318,950 股；阮晋通过普通证券账户持有 67,950 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 8,004,211 股；海南梓洲投资合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 1,865,000 股；范芳通过普通证券账户持有 75,200 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 1,418,010 股；王涛亚通过普通证券账户持有 864,200 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 317,700 股；付东通过普通证券账户持有 379,200 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 761,200 股；上官雨时通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 1,009,000 股。		

（二） 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三） 限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、公司深化落实 AI 战略转型布局

公司已于《2023 年半年度报告》中披露“公司顺应行业发展趋势与中小企业数智化升级需求，基于科创云 SaaS 的研发基础，新增 AIGC 行业应用模型的技术咨询与推广服务”。本报告期内，公司加速深化落实 AI 发展战略，进一步将业务布局拓展至包括“算力、算法、服务”三位一体的 AI 服务生态：以黑马智算中心算力租赁为业务底座，以黑马天启科创大模型为算法支持，以 AI 职业培训与垂类模型开发、部署、训练全链条服务为闭环，搭建了服务各行各业中小企业开发应用行业垂类模型的 AI 生态。

公司布局的 AI 业务已在经营业绩上产生贡献。本报告期内，公司 AIGC 产业营与 AI 行业模型开发等 AI 服务实现收入 58.18 万元，毛利率达 84.07%。报告期内，已开展公测的黑马天启科创大模型，与黑马智算中心算力租赁设备采购，均为未来业绩的提升打下坚实基础。

此外，AI 战略布局也持续为公司传统业务经营能效带来提升，1-9 月公司整体毛利率达 50.49%，较 1-6 月继续提升超 5 个百分点。在整体业务结构持续优化的助力下，公司传统业务继续实现盈利能力提升的高质量发展。本报告期内，公司在继续全面收缩低毛利财税业务规模情况下，整体营业收入 7693.26 万元，同比下降 26.40%；但归属于上市公司股东的净利润 947.77 万元，同比增加 151.07%。公司已于本报告期实现单季度扭亏为盈，整体经营趋势稳中向好，也将为 AI 业务布局提供有力支持。

2、关于 2023 年度向特定对象发行 A 股股票事宜

公司于 2023 年 7 月 21 日披露了《2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》，公司本次向特定对象发行 A 股股票相关事项已经公司第三届董事会第十一次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过。

公司本次向特定对象发行 A 股股票数量不超过 50,213,839 股（含本数），未超过本次发行前上市公司总股本 30%。本次向特定对象发行 A 股股票拟募集资金总额（含发行费用）不超过 50,668.99 万元（含本数），所募资金将用于“科创大模型建设项目”与“智能中台建设项目”，拟投入募集资金分别为 41,486.64 万元、9,182.36 万元。

本次向特定对象发行 A 股股票的发行对象为符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者及符合中国证监会规定的其他机构投资者、自然人或其他合格的投资者等不超过 35 名的特定投资者。

3、关于公司全资子公司签订重大合同相关事宜

2023 年 9 月 8 日，公司披露了《关于公司全资子公司签订重大合同的公告》（公告编号：2023-050）。公司全资子公司北京黑马智算科技有限公司（以下简称“黑马智算”）作为建设 AI 生产力赋能中心“黑马智算中心”的实施主体，为赋能产业升级与中小企业数智化发展，支持人工智能于企业的应用，黑马智算将与上海信弘智能科技有限公司（以下简称“上海信弘”或“供方”）、紫光晓通科技有限公司（以下简称“紫光晓通”）签订《销售合同》。公司全资子公司黑马智算将以自有资金向上海信弘（供方）、紫光晓通采购黑马智算中心所需的部分设备，本次交易的合同总金额（含增值税）为 16,130,932.32 美元（以 2023 年 9 月 8 日中国人民银行公布的人民币兑换美元的中间价 1 美元≈7.2150 人民币，下同），即约合人民币 116,384,676.69 元（计算值），后续若因汇率波动影响，采购总金额原则上不超过 1.25 亿元人民币。

该事项已经公司第三届第十三次董事会会议审议通过。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：创业黑马科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	389,471,216.98	443,108,149.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,785,173.73	21,873,682.47
应收款项融资		
预付款项	35,534,945.42	6,169,591.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,491,683.36	6,909,788.32
其中：应收利息		
应收股利		720,000.00
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	15,105,731.02	16,298,525.21
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	3,207,713.01	55,581,241.69
流动资产合计	485,596,463.52	549,940,979.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	87,662,962.77	82,453,779.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	56,390,043.54	38,390,043.54
投资性房地产		
固定资产	1,581,393.61	3,033,332.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,424,288.31	27,822,885.59
无形资产	16,751,982.86	21,140,544.44
开发支出	18,389,201.62	13,479,032.03
商誉		
长期待摊费用	6,601,419.88	11,002,081.41
递延所得税资产	6,717,905.91	6,719,720.14
其他非流动资产	44,613,768.41	46,662,524.63
非流动资产合计	258,132,966.91	250,703,943.48
资产总计	743,729,430.43	800,644,922.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,399,705.02	32,972,293.29
预收款项		
合同负债	103,333,778.59	117,761,156.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,266,322.34	23,210,788.55
应交税费	7,364,726.47	11,686,921.07
其他应付款	9,502,693.98	12,763,990.19
其中：应付利息		
应付股利		932,187.18
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,068,737.59	14,730,093.28
其他流动负债	4,457,375.04	5,226,393.23
流动负债合计	204,393,339.03	218,351,635.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	852,687.13	16,504,816.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	852,687.13	16,504,816.52
负债合计	205,246,026.16	234,856,452.33
所有者权益：		
股本	167,379,464.00	167,379,464.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,033,953.43	390,122,736.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,914,666.01	9,914,666.01
一般风险准备		
未分配利润	-13,271,299.45	1,650,287.27
归属于母公司所有者权益合计	529,056,783.99	569,067,154.22
少数股东权益	9,426,620.28	-3,278,684.00
所有者权益合计	538,483,404.27	565,788,470.22
负债和所有者权益总计	743,729,430.43	800,644,922.55

法定代表人：牛文文 主管会计工作负责人：左超 会计机构负责人：徐宁泽

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	179,165,385.23	305,438,316.12
其中：营业收入	179,165,385.23	305,438,316.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	193,049,708.94	365,190,910.90
其中：营业成本	88,707,177.13	240,954,751.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,310,238.70	1,856,210.33
销售费用	52,937,163.73	59,013,625.23

管理费用	46,378,307.58	58,278,301.85
研发费用	12,265,478.93	13,962,797.58
财务费用	-8,548,657.13	-8,874,775.59
其中：利息费用	662,494.80	1,230,258.11
利息收入	9,377,494.51	10,320,360.39
加：其他收益	3,590,774.00	5,973,850.31
投资收益（损失以“-”号填列）	4,130,937.64	-10,171,514.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,618,455.01	-10,171,514.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,193,102.46	-6,183,582.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-478,759.81	-1,505,349.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	93,380.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,741,093.67	-71,639,190.95
加：营业外收入	59,669.10	198,619.49
减：营业外支出	1,668,061.25	296,429.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,349,485.82	-71,737,001.43
减：所得税费用	-282,664.04	-435,489.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,066,821.78	-71,301,512.14
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,066,821.78	-71,301,512.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,921,586.72	-64,405,869.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	4,854,764.94	-6,895,642.53
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	-10,066,821.78	-71,301,512.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,921,586.72	-64,405,869.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	4,854,764.94	-6,895,642.53
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.09	-0.39
(二) 稀释每股收益	-0.09	-0.39

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

法定代表人：牛文文 主管会计工作负责人：左超 会计机构负责人：徐宁泽

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	165,989,988.59	335,066,133.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,303,348.64	17,239,754.52
经营活动现金流入小计	182,293,337.23	352,305,887.80

购买商品、接受劳务支付的现金	89,985,395.95	206,825,734.07
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		
支付给职工及为职工支付的现金	106,885,483.06	117,243,848.02
支付的各项税费	14,218,191.25	24,565,033.24
支付其他与经营活动有关的现金	25,668,095.56	23,040,008.79
经营活动现金流出小计	236,757,165.82	371,674,624.12
经营活动产生的现金流量净额	-54,463,828.59	-19,368,736.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		32,737.50
取得投资收益收到的现金	1,217,714.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,795.98	58,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,307,510.36	91,467.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	293,417.44	11,311,395.25
投资支付的现金	21,590,728.43	43,546,240.76
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	305,241.48	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,189,387.35	54,857,636.01
投资活动产生的现金流量净额	-20,881,876.99	-54,766,168.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		88,433,140.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		46,390,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		88,433,140.00
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	1,664,120.09	6,892,087.84
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	26,626,691.15	12,320,872.31
筹资活动现金流出小计	28,290,811.24	19,212,960.15
筹资活动产生的现金流量净额	-28,290,811.24	69,220,179.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-103,636,516.82	-4,914,724.98
加：期初现金及现金等价物余额	493,105,149.63	494,923,713.32
六、期末现金及现金等价物余额	389,468,632.81	490,008,988.34

况 (二) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情

适用 不适用

(三) 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

创业黑马科技集团股份有限公司董事会