



阿拉物联

NEEQ : 872907

广州阿拉丁物联网络科技股份有限公司

Guangzhou Alighting IOT &Technology. Co., Ltd.



照明产业综合服务商

股票代码 : 872907

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人潘文波、主管会计工作负责人戴友良及会计机构负责人（会计主管人员）戴友良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

| |
|---|
| 无 |
|---|

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 16 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 70 |
| 附件 II | 融资情况 | 70 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 广州阿拉丁物联网络科技股份有限公司财务办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司、股份公司、阿拉物联 | 指 | 广州阿拉丁物联网络科技股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| B2B | 指 | Business-to-Business, 即企业与企业之间通过专用网络或 Internet, 进行数据信息的交换、传递, 开展交易活动的商业模式 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》(2014 年 3 月 1 日起施行、现行有效的《公司法》) |
| 本次挂牌 | 指 | 进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌的行为 |
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 股份公司股东大会 |
| 股东会 | 指 | 有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 有限公司董事会、股份公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 股份公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 三会一层 | 指 | 股东大会、董事会、监事会、管理层 |
| 高级管理人员、高管 | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《广州阿拉丁物联网络科技股份有限公司章程》 |
| 互联网+ | 指 | “互联网+各个传统行业”, 即利用信息通信技术以及互联网平台, 让互联网与传统行业进行深度融合, 创造新的发展生态 |
| 垂直电子商务 | 指 | 在某一行业或细分市场深化运营的电子商务模式 |
| LED | 指 | 发光二极管简称为LED。由含镓(Ga)、砷(As)、磷(P)、氮(N)等的化合物制成 |
| 阿拉丁灯光节 | 指 | 阿拉丁灯光节(广东)文化科技有限公司 |
| 阿拉丁实业 | 指 | 广东阿拉丁实业控股有限公司 |
| 阿拉丁智能 | 指 | 广州阿拉丁智能科技有限公司 |
| 光亚光大 | 指 | 广东光亚光大供应链管理有限公司 |
| 光亚会展 | 指 | 广州光亚会展集团有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 广州阿拉丁物联网络科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guangzhou Alighting IOT Technology Co., Ltd. AIT | | |
| 法定代表人 | 潘文波 | 成立时间 | 2013年4月26日 |
| 控股股东 | 控股股东为（潘文波） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（潘文波、余群梅），一致行动人为（潘文波、余群梅） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490） | | |
| 主要产品与服务项目 | 照明产业的整合营销、电子商务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 阿拉物联 | 证券代码 | 872907 |
| 挂牌时间 | 2018年7月19日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 安信证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 潘思璐 | 联系地址 | 广州市天河区天慧路18号 |
| 电话 | 020-38010049 | 电子邮箱 | Service@Alighting.com.cn |
| 传真 | 020-85272455 | | |
| 公司办公地址 | 广东省广州市天河区天慧路18号 | 邮政编码 | 510000 |
| 公司网址 | http://www.alighting.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 9144010106815433XL | | |
| 注册地址 | 广东省广州市天河区天慧路18号 | | |
| 注册资本（元） | 20,000,000.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的主营业务是照明产业的整合营销、电子商务。

公司是照明产业综合服务商，具有强大的照明行业资源整合能力与先进的行业网络平台技术开发优势。搭建有阿拉丁照明网（www.alighting.cn）、阿拉丁商城（www.alighting.com）、阿拉丁VIP网（www.aldvip.com）、阿拉丁国际站（www.lightstrade.com）、阿拉丁照明网微信公众号等网络平台与移动端平台，举办了阿拉丁神灯奖、阿拉丁论坛等较有影响力的活动。作为照明行业有一定知名度的平台化公司，公司为照明产业客户提供基于互联网与大数据的整合营销传播、品牌互动与行业交流、产品展示与推介、企业电子展厅搭建与发布、平台商品贸易等综合服务解决方案。

经营模式方面，公司在持续优化整合营销服务（线上整合营销传播服务和线下活动策划与组织等），的情况下，为助力行业实体经济转型线上经济，不断优化数字化云会展服务平台“阿拉丁网上照明展”的同时，同步推出“网上集美展”“网上家聚展”，致力成为产业新引擎，帮助照明企业、美妆行业、家具行业加速数字化转型，同时加强社交功能，打造平台用户、平台信息多元化的照明行业互动圈。

公司一方面不断修订、完善相关内控制度，加强内部风险控制；为了在保证公司对子公司控制力的前提下充分发挥子公司的市场竞争活力及相互之间的协同效应，公司始终坚持统筹管理、子公司独立运营的管理策略。即公司授权子公司在业务开拓、管理、维护和服务等方面拥有较大程度的自主性及灵活性，促使其充分发挥市场价值创造功能；同时，在战略及风险管理上，子公司均需达到公司的统一标准，由公司进行集中管控。另一方面，公司也意识到全行业在全球化、数字化、网络化、产业化的大背景下，已经进入了一个向整合性、规模性转变的历史阶段。因此，为强化自身在行业中的地位，保持并扩大自己的市场份额，获取更多的行业资源，公司在继续发挥自身资源优势的前提下，积极推进在供应链管理、大数据信息等相关业务领域的尝试。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2022年12月通过高新技术企业复审认定，证书编号为GR202244000100号，有效期为三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新 |

| | |
|--|---|
| | <p>能力。</p> <p>“科技型中小企业”认定详情： 依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》，公司被认定为2023年科技型中小企业，入库登记编号202344010608005023，有效期为2023年4月10日至2023年12月31日。</p> |
|--|---|

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 20,691,495.08 | 7,481,507.15 | 176.57% |
| 毛利率% | 77.26% | 69.07% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 11,039,022.96 | -7,586,205.25 | 245.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,201,491.18 | -40,291.23 | 22,937.45% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 27.31% | -17.31% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 22.76% | -0.09% | - |
| 基本每股收益 | 0.55 | -0.38 | 244.74% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 53,694,481.77 | 40,923,438.98 | 31.21% |
| 负债总计 | 12,936,204.15 | 9,063,972.75 | 42.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 45,944,979.03 | 34,905,956.07 | 31.63% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.30 | 1.75 | 31.43% |
| 资产负债率%（母公司） | 15.78% | 16.32% | - |
| 资产负债率%（合并） | 24.09% | 22.15% | - |
| 流动比率 | 3.86 | 4.00 | - |
| 利息保障倍数 | 0.00 | 0.00 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,059,063.55 | -5,665,183.64 | 242.26% |
| 应收账款周转率 | 9.14 | 4.49 | - |
| 存货周转率 | 2.38 | 6.98 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 31.21% | -21.29% | - |
| 营业收入增长率% | 176.57% | -54.48% | - |
| 净利润增长率% | 210.99% | -248.06% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 2,080,714.08 | 3.88% | 1,878,926.01 | 4.59% | 10.74% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 1,731,113.48 | 3.22% | 653,981.75 | 1.60% | 164.70% |
| 存货 | 2,584,320.06 | 4.81% | 1,372,655.37 | 3.35% | 88.27% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | 2,774,505.03 | 5.17% | 3,564,599.88 | 8.71% | -22.17% |
| 固定资产 | 933,906.10 | 1.74% | 1,085,408.54 | 2.65% | -13.96% |
| 预付款项 | 353,272.76 | 0.66% | 40,950.76 | 0.10% | 762.68% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 42,834,265.16 | 79.77% | 32,055,932.99 | 78.33% | 33.62% |
| 其他应收款 | 399,049.45 | 0.74% | 221,710.21 | 0.54% | 79.99% |

项目重大变动原因:

- 1、截止至2023年6月30日，应收账款净额为：1,731,113.48 元，较去年同期上涨164.70%，主要原因系报告期末公司应收广州光亚法兰克福展览有限公司、深圳爱克莱特科技股份有限公司合计112万整合营销收入款项尚未收到；
- 2、截止至2023年6月30日，存货余额为：2,584,320.06元，较去年同期上涨88.27%，主要原因系子公司阿拉丁智能本期内存在项目未验收或服务未完毕，因此相应成本计入合同履行成本；
- 3、截止至2023年6月30日，预付账款余额为：353,272.76元，较去年同期上涨762.68%，主要原因系本期公司活动增加，相应的供应商货款也增加；
- 4、截止至2023年6月30日，交易性金融资产余额为：42,834,265.16元，较去年同期同涨33.62%，主要原因系公司通过中信银行购买理财产品900万；
- 5、截止至2023年6月30日，其他应收款净额为：399,049.45元，较去年同期上涨79.99%，主要原因系支付员工活动备用金14万。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 20,691,495.08 | - | 7,481,507.15 | - | 176.57% |
| 营业成本 | 4,704,329.45 | 22.74% | 2,313,952.07 | 30.93% | 103.30% |
| 毛利率 | 77.26% | - | 69.07% | - | - |
| 管理费用 | 3,484,463.06 | 16.84% | 2,341,919.95 | 31.30% | 48.79% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| 研发费用 | 3,456,123.75 | 16.70% | 1,721,913.20 | 23.02% | 100.71% |
| 销售费用 | 1,979,439.27 | 9.57% | 1,377,806.09 | 18.42% | 43.67% |
| 财务费用 | -6,830.30 | -0.03% | -1,565.07 | -0.02% | -336.42% |
| 信用减值损失 | -58,677.59 | -0.28% | -5,507.30 | -0.07% | -965.45% |
| 其他收益 | 14,222.67 | 0.07% | 421,257.60 | 5.63% | -96.62% |
| 投资收益 | 2,536,079.84 | 12.26% | -8,179,829.99 | -109.33% | 131.00% |
| 营业利润 | 9,040,106.82 | 43.69% | -8,055,908.25 | -107.68% | 212.22% |
| 营业外收入 | 42,226.10 | 0.20% | 3.81 | 0.00% | 1,108,196.59% |
| 净利润 | 8,898,811.39 | 43.01% | -8,017,313.41 | -107.16% | 210.99% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,059,063.55 | - | -5,665,183.64 | - | 242.26% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,857,275.48 | - | 6,489,203.11 | - | -221.08% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - | - | - |

项目重大变动原因：

- 1、截止至2023年6月30日，营业收入较去年同期上涨176.57%，主要原因系本期市场回暖，电子商务板块较去年同期大幅增加，公司大力推进新客户的拓展及老客户的维护，加快了公司营业收入的持续增长；
- 2、截止至2023年6月30日，营业成本较去年同期上涨103.30%，主要原因系销售收入增加成本也相应增加；
- 3、截止至2023年6月30日，管理费用较去年同期上涨48.79%，主要原因系本期新增子公司管理团队；
- 4、截止至2023年6月30日，研发费用较去年同期上涨100.71%，主要原因系本期新增子公司研发团队；
- 5、截止至2023年6月30日，财务费用较去年同期降低336.42%，主要原因系存款活期利息增加；
- 6、截止至2023年6月30日，本期计提的信用减值损失较去年同期上涨，主要原因系本期计提应收账款、其他应收款坏账准备增加；
- 7、截止至2023年6月30日，其他收益较去年同期下降96.62%，主要原因系政府补贴减少；
- 8、截止至2023年6月30日，投资收益较去年同期上涨，主要原因系交易性金融资产持有期间产生的收益增加；
- 9、截止至2023年6月30日，营业外收入较去年同期上涨，主要原因系子公司收到退税；
- 10、截止至2023年6月30日，营业利润、净利润较去年同期上涨，主要原因系：（1）本期市场经济良好，营业收入大幅增加，（2）公司持有的交易性金融资产投资收益增加；
- 11、截止至2023年6月30日，经营活动产生的现金流量净额较去年同期上涨，主要原因系母公司营业收入大幅增加带来经营活动现金流入金额增加；
- 12、截止至2023年6月30日，投资活动产生的现金流量净额较去年同期下降，主要原因系本期内通过中信银行购买理财产品900万未赎回；

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：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 | 净利润 |
|--------|------|-------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 阿拉丁灯光节 | 子公司 | 软件和信息技术服务业 | 10,000,000.00 | 144,826.18 | -456,486.39 | 0.00 | -26,529.22 |
| 阿拉丁智能 | 子公司 | 软件和信息技术服务业 | 10,000,000.00 | 3,846,584.51 | -3,839,070.09 | 1,024,975.46 | -4,348,669.07 |
| 阿拉丁实业 | 参股公司 | 商品贸易批发、贸易咨询服务、金属及金属矿批发等 | 5,000,000.00 | 10,302,497.62 | 4,150,170.55 | 29,318,051.86 | 1,255,414.51 |
| 光亚光大 | 参股公司 | 供应链管理；商品批发贸易、互联网商 | 10,000,000.00 | 470,509,695.17 | 3,252,788.36 | 183,502,853.06 | -411,777.45 |

| | | | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|--|
| | 品销售、货物进出口等 | | | | | |
|--|------------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-----------------|----------------|--------|
| 广东阿拉丁实业控股有限公司 | 有助于公司全产业链平台的搭建 | 整合公司资源 |
| 广东光亚光大供应链管理有限公司 | 有助于公司全产业链平台的搭建 | 整合公司资源 |

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------------|--|
| 信用风险 | 近年来，由于国家政策的支持，B2B 电子商务平台在我国呈现出爆发式增长。信用风险在供应商和客户通过 B2B 电子商务平台进行撮合贸易的活动中普遍存在。照明行业在撮合贸易活动中涉及的单笔交易额较大，使得客户对潜在供应商的违约情况缺乏信任，从而对公司的发展带来一定的风险。 |
| 商业模式风险 | 与传统行业相比，互联网行业具有用户需求转换快、盈利模式创新多等特点。若互联网信息服务企业未能随着用户需求转变而创新盈利模式，将可能在市场竞争中处于不利地位，进而影响其长远发展。 |
| 互联网法律法规和政策环境变化的风险 | 互联网行业目前处于快速发展的过程之中，特别是伴随着互联网技术的不断创新，互联网服务内容、模式也不断升级换代，一方面互联网行业因涉及不同的内容、模式面临多个不同部门的监管，并且监管政策也在不断变化，另一方面有关互联网的行业监管、安全管理、知识产权保护的法律实践仍在不断发展中。鉴于上述原因，公司在互联网业务经营中面临着互联网法律法规和政策环境变化的风险。 |
| 公司治理风险 | 公司于 2017 年 12 月整体变更为股份公司，股份公司设立时间较短。股份公司成立后，公司逐步建立规范的法人治理机制，完善了包括但不限于三会议事规则等相关决策管理办法及适应企业现阶段发展的内部控制制度和管理体系。由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识也需在实际运作中 |

| | |
|-----------------|---|
| | 进一步提升。随着业务的发展，未来公司的经营管理将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 实际控制人控制不当的风险 | 目前股东潘文波直接持有公司 56.30%的股份，余群梅直接持有公司 22.00%的股份，潘文波和余群梅系夫妻关系。潘文波、余群梅合计控制了公司 78.30%的股份，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用。潘文波、余群梅二人系公司共同实际控制人。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易管理制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行约束，但若潘文波、余群梅利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。 |
| 税收政策变化的风险 | 2022年12月，公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR202244000100的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据2008年1月1日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，公司符合按15%的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税税率为15%。但如若国家有关政策发生不利变动或公司未能通过高新技术企业资质复审，则将对公司的盈利能力和资金周转情况产生一定的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（二） |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（三） |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（四） |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

| | | |
|------------|--|--|
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 6,000,000.00 | 471,698.11 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 10,000,000.00 | 1,576,072.01 |
| 其他 | 5,000,000.00 | 528,440.30 |

注：

公司于2023年04月26日召开第二届董事会第六次会议，2023年5月23日召开2022年年度股东大会审议通过了《关于预计2023年度日常性关联交易》的议案，公司预计2023年度关联交易如下：

- 1、公司拟租用关联公司广州光亚法兰克福展览有限公司展会场地，预计金额不超过500万元。
- 2、公司拟向关联公司广州光亚新汉方生物科技有限公司采购产品，预计金额不超过100万元。
- 3、公司拟向关联公司广州光亚法兰克福展览有限公司提供网络广告服务及其他整合营销服务，预计金额不超过1,000万元。
- 4、公司拟租用关联公司广州光亚网络科技有限公司办公场所，预计金额不超过500万元。

2023年度，公司发生的日常性关联交易情况如下：

- 1、公司向广州光亚法兰克福展览有限公司提供整合营销服务，交易金额为1,576,072.01元；
- 2、公司租赁广州光亚网络科技有限公司房产用于公司办公，交易金额为528,440.30元；
- 3、公司租用广州光亚法兰克福展览有限公司展会场地，交易金额为471,698.11元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------------|----------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2023-009 | 购买理财 | 60,000,000.00元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、报告期内，公司利用自有闲置资金购买理财产品如下：

(1) 报告期内，公司未购买招商银行理财产品，截至报告期末，招商银行季添利理财产品余额 5,000,000.00 元，朝招金7007号理财产品余额3,500,000.00元。

(2) 报告期内，公司累计购买中信银行理财产品共赢稳健天天利11,000,000.00元，截至报告期末，该理财产品未赎回金额为15,000,000.00 元。

(3) 报告期内，公司未购买券商理财产品，截至报告期末，该券商理财产品未赎回金额为 8,955,627.74元。

2、审议情况：

公司于2023年4月26日、2023年5月23日分别召开了第二届董事会第六次会议、2022年年度股东大会，审议通过了《关于利用自有闲置资金购买理财产品》的议案。详情请参见全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2023年4月26日披露的《关于利用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2023-009）。

3、对公司的影响：

公司的对外投资事宜，是为了充分利用公司闲置资金，提高资金使用效率、增加收益，符合《公司法》、《公司章程》和公司《对外投资管理制度》的规定，不影响公司主营业务发展，对公司业务连续性、管理层稳定性等不构成影响。

（五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|----------------|------------|--------|--------|
| - | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2018年7月19日 | - | 正在履行中 |
| - | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2018年7月19日 | - | 正在履行中 |
| - | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2018年7月19日 | - | 正在履行中 |
| - | 实际控制人或控股股东 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 2018年7月19日 | - | 正在履行中 |
| - | 董监高 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 2018年7月19日 | - | 正在履行中 |
| - | 其他股东 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 2018年7月19日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

挂牌前，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他股东，均出具了《避免同业竞争承诺函》，公司持股 5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 20,000,000 | 100.00% | 0.00 | 20,000,000 | 100.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,660,000 | 78.30% | 0.00 | 15,660,000 | 78.30% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,380,000 | 6.90% | 0.00 | 1,380,000 | 6.90% | |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0.00 | 20,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 9 |

注：潘文波、余群梅为公司共同实际控制人，潘文波为公司控股股东及董事长。上表中董监高持股数不包含实际控制人之一潘文波持股数。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 潘文波 | 11,260,000 | 0 | 11,260,000 | 56.30% | 11,260,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 余群梅 | 4,400,000 | 0 | 4,400,000 | 22.00% | 4,400,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 潘灿 | 2,240,000 | 0 | 2,240,000 | 11.20% | 2,240,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 胡忠顺 | 800,000 | 0 | 800,000 | 4.00% | 800,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 陈高峰 | 480,000 | 0 | 480,000 | 2.40% | 480,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 葛国华 | 480,000 | 0 | 480,000 | 2.40% | 480,000 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 程云 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.60% | 120,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 张莹 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.60% | 120,000 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 郑雅琴 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.50% | 100,000 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|----|------------|---|------------|---------|------------|---|---|---|
| 合计 | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 100.00% | 20,000,000 | 0 | 0 | 0 |
|----|------------|---|------------|---------|------------|---|---|---|

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东潘文波与余群梅系夫妻关系，公司股东潘文波与潘灿系叔侄关系，公司股东潘文波与张莹系舅甥关系。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|----------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 潘文波 | 董事长 | 男 | 1971年10月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |
| 柳正香 | 董事、总经理 | 男 | 1982年8月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |
| 胡忠顺 | 董事 | 男 | 1978年9月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |
| 陈高峰 | 董事 | 男 | 1979年11月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |
| 潘思璐 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1989年7月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |
| 郑雅琴 | 监事 | 女 | 1976年10月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |
| 陈玉钊 | 监事 | 男 | 1985年1月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |
| 尹念 | 监事 | 女 | 1990年5月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |
| 戴友良 | 财务负责人 | 男 | 1970年6月 | 2021年5月15日 | 2024年5月14日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人之一、董事长为潘文波。潘文波与董事兼董事会秘书潘思璐系叔侄关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 12 | 14 |
| 管理人员 | 11 | 10 |
| 财务人员 | 5 | 6 |
| 技术人员 | 43 | 41 |
| 销售人员 | 22 | 28 |
| 生产人员 | 26 | 34 |
| 员工总计 | 119 | 133 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 2,080,714.08 | 1,878,926.01 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 42,834,265.16 | 32,055,932.99 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 五（三） | 1,731,113.48 | 653,981.75 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 五（四） | 353,272.76 | 40,950.76 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五（五） | 399,049.45 | 221,710.21 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五（六） | 2,584,320.06 | 1,372,655.37 |
| 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 | 五（七） | 3,335.65 | 49,273.47 |
| 流动资产合计 | | 49,986,070.64 | 36,273,430.56 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 五（八） | 2,774,505.03 | 3,564,599.88 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |

| | | | |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 五（九） | 933,906.10 | 1,085,408.54 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 3,708,411.13 | 4,650,008.42 |
| 资产总计 | | 53,694,481.77 | 40,923,438.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五（十） | 3,215,608.97 | 959,335.47 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 五（十一） | 6,392,539.42 | 5,381,055.86 |
| 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 | 五（十二） | 1,387,356.42 | 1,324,234.29 |
| 应交税费 | 五（十三） | 466,561.85 | 85,515.39 |
| 其他应付款 | 五（十四） | 62,152.66 | 57,182.98 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | 五（十五） | 1,411,984.83 | 1,256,648.76 |
| 流动负债合计 | | 12,936,204.15 | 9,063,972.75 |
| 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 | | - | - |
| 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 | | 12,936,204.15 | 9,063,972.75 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（十六） | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五（十七） | 7,652,893.01 | 7,652,893.01 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五（十八） | 3,101,700.87 | 3,101,700.87 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五（十九） | 15,190,385.15 | 4,151,362.19 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 45,944,979.03 | 34,905,956.07 |
| 少数股东权益 | | -5,186,701.41 | -3,046,489.84 |
| 所有者权益合计 | | 40,758,277.62 | 31,859,466.23 |
| 负债和所有者权益总计 | | 53,694,481.77 | 40,923,438.98 |

法定代表人：潘文波

主管会计工作负责人：戴友良

会计机构负责人：戴友良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,211,252.02 | 1,830,618.75 |
| 交易性金融资产 | | 42,834,265.16 | 32,055,932.99 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 十二（一） | 1,320,487.89 | 613,882.15 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | | 317,272.76 | 20,950.76 |
| 其他应收款 | 十二 | 5,370,326.58 | 189,673.28 |

| | | | |
|----------------|-----------|---------------|---------------|
| | (二) | | |
| 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 | | - | 49,273.47 |
| 流动资产合计 | | 51,053,604.41 | 34,760,331.40 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十二 (三) | 9,474,505.03 | 10,164,599.88 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 921,961.64 | 1,070,809.80 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 10,396,466.67 | 11,235,409.68 |
| 资产总计 | | 61,450,071.08 | 45,995,741.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 1,646,589.55 | 493,316.05 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 5,654,845.55 | 5,064,847.34 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 635,813.88 | 621,038.93 |
| 应交税费 | | 298,856.59 | 26,407.45 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | | 59,091.00 | 57,182.98 |
| 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 | | 1,401,040.41 | 1,245,704.34 |
| 流动负债合计 | | 9,696,236.98 | 7,508,497.09 |
| 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 | | 9,696,236.98 | 7,508,497.09 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 7,652,893.01 | 7,652,893.01 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 3,101,700.87 | 3,101,700.87 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 20,999,240.22 | 7,732,650.11 |
| 所有者权益合计 | | 51,753,834.10 | 38,487,243.99 |
| 负债和所有者权益合计 | | 61,450,071.08 | 45,995,741.08 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五（二十） | 20,691,495.08 | 7,481,507.15 |
| 其中：营业收入 | 五（二十） | 20,691,495.08 | 7,481,507.15 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | 五（二十） | 13,743,861.18 | 7,776,567.71 |
| 其中：营业成本 | 五（二十） | 4,704,329.45 | 2,313,952.07 |
| 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 | 五（二十一） | 126,335.95 | 22,541.47 |
| 销售费用 | 五（二十二） | 1,979,439.27 | 1,377,806.09 |
| 管理费用 | 五（二十三） | 3,484,463.06 | 2,341,919.95 |
| 研发费用 | 五（二十四） | 3,456,123.75 | 1,721,913.20 |
| 财务费用 | 五（二十五） | -6,830.30 | -1,565.07 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | 五（二十五） | 9,234.85 | 5,749.36 |
| 加：其他收益 | 五（二十六） | 14,222.67 | 421,257.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二十七） | 2,536,079.84 | -8,179,829.99 |
| 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） | | - | - |
| 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） | 五（二十八） | -399,152.00 | 3,232.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二十九） | -58,677.59 | -5,507.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,040,106.82 | -8,055,908.25 |
| 加：营业外收入 | 五（三十） | 42,226.10 | 3.81 |
| 减：营业外支出 | 五（三十一） | 389.67 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 9,081,943.25 | -8,055,904.44 |
| 减：所得税费用 | 五（三十二） | 183,131.86 | -38,591.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,898,811.39 | -8,017,313.41 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -2,140,211.57 | -431,108.16 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,039,022.96 | -7,586,205.25 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1. 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 | | - | - |
| 2. 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 | | - | - |
| （二）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 | | 8,898,811.39 | -8,017,313.41 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 11,039,022.96 | -7,586,205.25 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,140,211.57 | -431,108.16 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.55 | -0.38 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.55 | -0.38 |

法定代表人：潘文波

主管会计工作负责人：戴友良

会计机构负责人：戴友良

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二 (四) | 19,666,519.62 | 7,481,507.15 |
| 减：营业成本 | 十二 (四) | 4,303,679.52 | 2,313,952.07 |
| 税金及附加 | | 115,751.99 | 22,326.96 |
| 销售费用 | | 1,211,602.95 | 1,039,355.08 |
| 管理费用 | | 1,507,822.09 | 1,822,666.89 |
| 研发费用 | | 1,233,356.51 | 1,693,768.90 |
| 财务费用 | | -41,550.65 | -1,126.47 |
| 其中：利息费用 | | 1,875.95 | 3,407.09 |
| 利息收入 | | -43,426.60 | -4,533.56 |
| 加：其他收益 | | 14,122.84 | 421,257.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二 (五) | 2,536,079.84 | -8,185,148.20 |
| 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） | | - | - |
| 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） | | -399,152.00 | 3,232.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -37,185.92 | -5,997.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 13,449,721.97 | -7,176,091.88 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,449,721.97 | -7,176,091.88 |
| 减：所得税费用 | | 183,131.86 | -38,591.03 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,266,590.11 | -7,137,500.85 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,266,590.11 | -7,137,500.85 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 5. 其他 | | - | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 5. 现金流量套期储备 | | - | - |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 7. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 13,266,590.11 | -7,137,500.85 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | - | - |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | - | - |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|--------|---------------|--------------|
| 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 | | 21,878,317.50 | 5,732,962.01 |
| 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 | | 46,909.33 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十三） | 108,397.54 | 472,527.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 22,033,624.37 | 6,205,489.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,409,329.55 | 2,696,827.52 |
| 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 | | 6,148,431.10 | 6,554,498.44 |
| 支付的各项税费 | | 1,031,975.78 | 707,674.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十三） | 4,384,824.39 | 1,911,672.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,974,560.82 | 11,870,672.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,059,063.55 | -5,665,183.64 |
| 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 | | 145,550.01 | 156,225.77 |
| 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 | 五（三十三） | 13,621,972.00 | 40,776,882.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,767,522.01 | 40,933,107.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,966.00 | 4,673.46 |
| 投资支付的现金 | | - | 1,000,000.00 |
| 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 | 五（三十三） | 21,618,831.49 | 33,439,231.20 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,624,797.49 | 34,443,904.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,857,275.48 | 6,489,203.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 201,788.07 | 824,019.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,878,926.01 | 11,670,585.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,080,714.08 | 12,494,604.63 |

法定代表人：潘文波

主管会计工作负责人：戴友良

会计机构负责人：戴友良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 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 | | 20,547,934.02 | 5,573,657.71 |
| 收到的税费返还 | | 46,909.33 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 60,549.44 | 425,791.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,655,392.79 | 5,999,448.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,778,874.42 | 2,513,211.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,223,428.35 | 6,218,190.72 |
| 支付的各项税费 | | 1,031,975.78 | 706,040.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,283,205.49 | 1,793,031.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,317,484.04 | 11,230,473.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,337,908.75 | -5,231,025.07 |
| 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 | | 145,550.01 | 150,907.56 |
| 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 | | 13,621,972.00 | 40,576,882.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,767,522.01 | 40,727,789.56 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,966.00 | - |
| 投资支付的现金 | | 100,000.00 | 6,200,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 21,618,831.49 | 28,939,231.20 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,724,797.49 | 35,139,231.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,957,275.48 | 5,588,558.36 |
| 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 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |

| | | | |
|--------------------|--|--------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 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 | | -619,366.73 | 357,533.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,830,618.75 | 11,484,471.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,211,252.02 | 11,842,004.96 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

广州阿拉丁物联网络科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司概况

广州阿拉丁物联网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 前身系广州阿拉丁电子商务有限公司(以下简称“阿拉丁商务”), 于2013年4月26日成立。根据2017年12月16日股东会决议及公司章程, 阿拉丁商务以2017年6月30日为基准日整体变更设立为股份有限公司, 注册资本为人民币

人民币 1,000.00 万元，2017 年 12 月 27 日，公司取得广州市工商行政管理局颁发的《企业营业执照》。截止 2023 年 6 月 30 日，公司主要工商登记信息如下：

公司注册资本：人民币 2,000.00 万元

公司统一社会信用代码：9144010106815433XL

公司法定代表人：潘文波

公司注册地址：广州市天河区天慧路 18 号自编 8 号

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：互联网和相关服务业。

公司经营范围：日用灯具零售；商品信息咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；电子产品批发；货物进出口（专营专控商品除外）；灯具、装饰物品批发；电子元器件批发；广告业；家居饰品批发；网络技术的研究、开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；专业网络平台的构建和运营（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，依法须取得许可的项目，须取得许可后方可经营）；广播电视节目制作（具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准）。

公司主营业务：照明产业的整合营销及电子商务。

（三）本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础确定，本年度将阿拉丁灯光节（广东）文化科技有限公司、广州阿拉丁智能科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。会计半年报自公历每年1月1日到6月30日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收

票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项应收款项期末余额超过 100 万元或占全部应收款项期末余额的 10.00%以上）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值测试并确认坏账准备。余下的应收款项及按个别认定法测试未发生减值的应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备，具体方法如下：

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率（%） | 应收票据（商业承兑） 预期信用损失率（%） |
|--------------|--------------------|--------------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合序号 | 组合名称 | 损失准备的计量方法 |
|------|---------------|-----------|
| 组合 1 | 预期信用损失组合 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 合并范围内关联方往来款组合 | 不计提损失准备 |

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括合同履行成本（项目实施过程中的成本归集）。

2. 存货的计价方法

合同履行成本计量采用个别计价法。

3. 存货跌价准备的计提方法

本公司主要存货项目为合同履行成本。资产负债表日，合同履行成本按在建项目计提存货减值准备，当项目预计总成本超过项目合同总收入时，则形成合同预计损失，应提取存货减值准备，存货减值准备的计算方法及相关账务处理参考附注“三（十九）合同成本”。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续

使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-----------|-----------|-------------|
| 办公设备 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 12 | 5.00 | 7.92 |

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 计算机软件 | 5.00 | 直线法 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段相对于研究阶段而言，是在已完成研究阶段工作的基础上，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

开发阶段的支出，在同时满足下列条件的情况下可以确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

研究阶段的支出在发生时应当费用化计入当期损益；开发阶段的支出，仅在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出可以资本化，对于开发阶段中达到资本化条件之前的支出费用化；确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，应将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，

并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品及服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度；当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，已经发生的成本预计不能够得到补偿的，已发生的成本立即结转为当期损益，不确认收入。直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取

得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

公司的主营业务为电子商务及整合营销服务，各类业务收入确认方法如下：

(1) 电子商务服务合同

公司为第三方行业电子商务平台，用户需注册为电子商务平台的企业会员，需缴纳会员费，可享受开设企业网络店铺等基础服务，参与商城产品的展示与交易。由于客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，该类合同认定为“在某一时段内履行的履约义务”，公司采用产出法确定履约进度。交纳会员费的客户可以在约定的服务期间内享受电商平台的相关服务，公司在服务期间内分期平均确认收入。

(2) 整合营销服务合同

公司根据客户需求制定整合营销方案，营销方案涉及服务项目较广，如 EDM 简报群发服务、新闻策划、主办方媒体采访、软文等。由于客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，该类合同认定为“在某一时段内履行的履约义务”，公司采用产出法确定履约进度。达成合约执行后，根据提供具体服务项目完成情况或者服务期间分别确认收入。

(十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损

益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

本公司本年度无出租资产业务。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年度无会计政策变更及会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|--------------------|
| 增值税 | 销售货物的销售额或提供应税劳务的营业额 | 13.00%、9.00%、6.00% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00% |

(二)重要税收优惠及批文

1. 高新技术企业所得税率

本公司于 2022 年 12 月通过了高新技术企业复审，并取得了编号为 GR202244000100 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司 2022 年度、2023 年度及 2024 年度内减按 15%的税率征收企业所得税。

2. 小型微利企业减征企业所得税政策

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司 2023 年可按实际经营情况享受小型微利企业减征企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 现金 | 6,510.86 | |
| 银行存款 | 2,055,013.60 | 1,862,798.74 |
| 其他货币资金 | 19,189.62 | 16,127.27 |
| 其中：存出投资款 | 19,189.62 | 16,049.11 |
| 微信余额 | | 78.16 |
| 合计 | 2,080,714.08 | 1,878,926.01 |

注：货币资金中存出投资款为公司在中国中金财富证券有限公司株洲珠江北路证券营业部开立账户的资金余额。

(二)交易性金融资产

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | | |
| 1. 股票 | 10,621,972.00 | 8,978,664.00 |
| 其中：成本 | 11,021,124.00 | 10,491,342.94 |
| 公允价值变动 | -399,152.00 | -1,512,678.94 |
| 2. 理财产品 | 32,212,293.16 | 23,077,268.99 |
| 合 计 | 42,834,265.16 | 32,055,932.99 |

(三)应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,807,863.67 | 659,093.42 |
| 1至2年 | 3,025.56 | 11,025.56 |
| 2至3年 | 15,600.00 | 25,600.00 |
| 3至4年 | 61,560.00 | 61,560.00 |
| 4至5年 | 941,604.98 | 941,604.98 |
| 减：坏账准备 | 1,098,540.73 | 1,044,902.21 |
| 合 计 | 1,731,113.48 | 653,981.75 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023年6月30日 | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,003,164.98 | 35.45 | 1,003,164.98 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,826,489.23 | 64.55 | 95,375.75 | 5.22 |
| 其中：组合1：预期信用损失组合 | 1,826,489.23 | 64.55 | 95,375.75 | 5.22 |
| 合 计 | 2,829,654.21 | 100.00 | 1,098,540.73 | 38.82 |

| 类别 | 2022年12月31日 | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,003,164.98 | 59.05 | 1,003,164.98 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 695,718.98 | 40.95 | 41,737.23 | 6.00 |
| 其中：组合1：预期信用损失组合 | 695,718.98 | 40.95 | 41,737.23 | 6.00 |
| 合 计 | 1,698,883.96 | 100.00 | 1,044,902.21 | 61.51 |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|------|------|------|----|------------|------|
|------|------|------|----|------------|------|

| | | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------------------|--------|--------------|
| 广州市绿化公司 长虹苗圃 | 1,003,164.98 | 1,003,164.98 | 3-4年 6.16 万元 4-5年 94.16 万元 | 100.00 | 远超约定结 算周期 |
| 合计 | 1,003,164.98 | 1,003,164.98 | | 100.00 | |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款（预期信用损失组合）

| 账龄 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|--------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 1,807,863.67 | 5.00 | 90,393.19 | 659,093.42 | 5.00 | 32,954.67 |
| 1至2年 | 3,025.56 | 10.00 | 302.56 | 11,025.56 | 10.00 | 1,102.56 |
| 2至3年 | 15,600.00 | 30.00 | 4,680.00 | 25,600.00 | 30.00 | 7,680.00 |
| 合计 | 1,826,489.23 | 5.22 | 95,375.75 | 695,718.98 | 6.00 | 41,737.23 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 2022年12月31日 | 2023年6月30日 | | | | 2023年6月30日 |
|------|--------------|------------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,044,902.21 | 53,638.52 | | | | 1,098,540.73 |
| 合计 | 1,044,902.21 | 53,638.52 | | | | 1,098,540.73 |

4. 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 | 2023年6月30日 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| 广州市绿化公司长虹苗圃 | 1,003,164.98 | 38.32 | 1,003,164.98 |
| 广州光亚法兰克福展览有限公司 | 963,235.95 | 36.79 | 48,161.80 |
| 深圳爱克莱特科技股份有限公司 | 159,999.99 | 6.11 | 8,000.00 |
| 宁波公牛电工销售有限公司 | 45,000.00 | 1.72 | 2,250.00 |
| 广州市德晟光电科技股份有限公司 | 44,000.00 | 1.68 | 2,200.00 |
| 合计 | 2,215,400.92 | 84.62 | 1,063,776.78 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄分类

| 账龄 | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
|------|------------|--------|-------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 353,272.76 | 100.00 | 40,950.76 | 100.00 |
| 合计 | 353,272.76 | 100.00 | 40,950.76 | 100.00 |

2. 截止 2023 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额预付款项

3. 预付款项金额较大的单位情况

| 单位名称 | 2023年6月30日 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------------|------------|--------------------|
| 阿里云计算有限公司 | 126,980.26 | 35.94 |
| 深圳市泰颐通科技有限公司 | 56,832.00 | 16.09 |
| 腾讯云计算(北京)有限责任公司 | 34,970.50 | 9.90 |
| 广州市宝德酒店公寓物业管理有限责任公司 | 30,000.00 | 8.49 |
| 北京逸之皇商贸有限公司 | 23,200.00 | 6.57 |
| 合计 | 271,982.76 | 76.99 |

(五)其他应收款

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 1,862,613.89 | 1,680,235.58 |
| 减：坏账准备 | 1,463,564.44 | 1,458,525.37 |
| 合计 | 399,049.45 | 221,710.21 |

1. 应收利息：无

2. 应收股利：无

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,442,955.57 | 1,442,955.57 |
| 保证金、押金及员工备用金 | 419,658.32 | 233,715.81 |
| 其他 | | 3,564.20 |
| 减：坏账准备 | 1,463,564.44 | 1,458,525.37 |
| 合计 | 399,049.45 | 221,710.21 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 412,138.32 | 229,760.01 |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | 1,450,475.57 | 1,449,475.57 |
| 5年以上 | | 1,000.00 |
| 减：坏账准备 | 1,463,564.44 | 1,458,525.37 |
| 合计 | 399,049.45 | 221,710.21 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,458,525.37 | | | 1,458,525.37 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在 本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 5,039.07 | | | 5,039.07 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 1,463,564.44 | | | 1,463,564.44 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 | 2023 年 6 月 30 日 | | | | 2023 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|-----------------|-------|----|------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,458,525.37 | 5,039.07 | | | | 1,463,564.44 |
| 合计 | 1,458,525.37 | 5,039.07 | | | | 1,463,564.44 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|-----------------|-------|----------------------|--------------|
| 北京千末文化科技有限公司 | 往来款 | 1,442,955.57 | 3-4 年 | 77.47 | 1,442,955.57 |
| 广州光亚网络科技有限公司 | 押金 | 192,000.00 | 1 年以内 | 10.31 | 9,600.00 |
| 林丽旋 | 备用金 | 38,670.00 | 1 年以内 | 2.08 | 0.00 |
| 郑雅芬 | 备用金 | 35,628.20 | 1 年以内 | 1.91 | 0.00 |
| 黄燕燕 | 备用金 | 20,500.00 | 1 年以内 | 1.10 | 0.00 |
| 合计 | | 1,729,753.77 | | 92.87 | 1,452,555.57 |

(六) 存货

1. 存货的分类

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 2,584,320.06 | | 2,584,320.06 | 1,372,655.37 | | 1,372,655.37 |
| 合计 | 2,584,320.06 | | 2,584,320.06 | 1,372,655.37 | | 1,372,655.37 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|------------|-------------|
| 预缴企业所得税 | | 46,909.33 |
| 待认证增值税进项税额 | 3,335.65 | 2,364.14 |
| 合计 | 3,335.65 | 49,273.47 |

(八) 长期股权投资

| 被投资单位 | 2022年12月31日 | 2023年6月30日 | | | | | | | | 2023年6月30日 |
|-----------------|--------------|------------|--------------|--------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 股权处置损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 权益法下确认的投资损益 | 计提减值准备 | 其他 | |
| -广东阿拉丁实业控股有限公司 | 1,598,143.30 | | 1,000,000.00 | | | | 251,082.90 | | | 849,226.20 |
| 广东光亚光大供应链管理有限公司 | 1,966,456.58 | | | | | | -41,177.75 | | | 1,925,278.83 |
| 合计 | 3,564,599.88 | | 1,000,000.00 | | | | 209,905.15 | | | 2,774,505.03 |

(九) 固定资产

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产 | 933,906.10 | 1,085,408.54 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 减：减值准备 | - | - |
| 合计 | 933,906.10 | 1,085,408.54 |

1. 固定资产

| 项目 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 1,210,206.30 | 1638721.24 | 2848927.54 |
| 2.本期增加金额 | | 5,966.00 | 5,966.00 |
| (1) 购置 | | 5,966.00 | 5,966.00 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 1,210,206.30 | 1,644,687.24 | 2,854,893.54 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 540,440.91 | 1,223,078.09 | 1,763,519.00 |
| 2.本期增加金额 | 47,904.00 | 109,564.44 | 157,468.44 |
| (1) 计提 | 47,904.00 | 109,564.44 | 157,468.44 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 588,344.91 | 1,332,642.53 | 1,920,987.44 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 621,861.39 | 312,044.71 | 933,906.10 |
| 2.期初账面价值 | 669,765.39 | 415,643.15 | 1,085,408.54 |

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置、通过经营租赁租出、未办妥产权证书及抵押的固定资产。

2. 固定资产清理：无

(十) 应付账款

1. 应付账款按账龄分类

| 账龄 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----------|--------------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 2,277,153.50 | 20,880.00 |
| 1年以上 | 938,455.47 | 938,455.47 |
| 合计 | 3,215,608.97 | 959,335.47 |

2. 账龄超过1年的大额应付账款

| 债权单位名称 | 2023年6月30日 | 未偿还原因 |
|----------------|------------|--------------|
| 广州共祥照明工程有限公司 | 472,436.05 | 与对方商议延期付款 |
| 广州顺联建筑工程咨询有限公司 | 466,019.42 | 存在付款争议，仲裁调解中 |
| 合计 | 938,455.47 | |

(十一) 合同负债

1. 合同负债按账龄分类

| 账龄 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 6,392,539.42 | 5,316,055.86 |
| 1年以上 | | 65,000.00 |
| 合计 | 6,392,539.42 | 5,381,055.86 |

2. 截止2023年6月30日，无账龄超过1年的大额合同负债。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年6月30日 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,324,234.29 | 8,327,195.59 | 8,335,317.80 | 1,316,112.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 667,530.36 | 596,286.02 | 71,244.34 |
| 合计 | 1,324,234.29 | 8,994,725.95 | 8,931,603.82 | 1,387,356.42 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,324,234.29 | 7,163,891.09 | 7,200,046.43 | 1,288,078.95 |
| 职工福利费 | | 155,833.97 | 155,833.97 | |
| 社会保险费 | | 312,288.53 | 284,255.40 | 28,033.13 |
| 其中：医疗保险费 | | 307,877.49 | 280,464.00 | 27,413.49 |
| 工伤保险费 | | 4,411.04 | 3,791.4 | 619.64 |

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 住房公积金 | | 695,182.00 | 695,182.00 | |
| 合计 | 1,324,234.29 | 8,327,195.59 | 8,335,317.80 | 1,316,112.08 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 |
|--------|-------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | | 645,840.32 | 577,693.56 | 68,146.76 |
| 失业保险费 | | 21,690.04 | 18,592.46 | 3,097.58 |
| 合计 | | 667,530.36 | 596,286.02 | 71,244.34 |

(十三) 应交税费

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 增值税 | 285,407.02 | 9,386.13 |
| 城市维护建设税 | 15,631.03 | 356.35 |
| 教育费附加 | 11,165.02 | |
| 印花税 | 1,337.18 | 672.59 |
| 个人所得税 | 63,490.81 | 75,100.32 |
| 企业所得税 | 89,530.79 | |
| 合计 | 466,561.85 | 85,515.39 |

(十四) 其他应付款

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 62,152.66 | 57,182.98 |
| 合计 | 62,152.66 | 57,182.98 |

1. 应付利息：无

2. 应付股利：无

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 往来款 | 62,152.66 | |
| 员工报销款 | | 57,182.98 |
| 合计 | 62,152.66 | 57,182.98 |

(2) 截止 2026 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(十五) 其他流动负债

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,411,984.83 | 1,256,648.76 |
| 合计 | 1,411,984.83 | 1,256,648.76 |

(十六) 股本

| 股东姓名 | 2022年12月31日 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 2023年6月30日 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 潘文波 | 11,260,000.00 | | | | | | 11,260,000.00 |
| 余群梅 | 4,400,000.00 | | | | | | 4,400,000.00 |
| 潘灿 | 2,240,000.00 | | | | | | 2,240,000.00 |
| 胡忠顺 | 800,000.00 | | | | | | 800,000.00 |
| 葛国华 | 480,000.00 | | | | | | 480,000.00 |
| 陈高峰 | 480,000.00 | | | | | | 480,000.00 |
| 程云 | 120,000.00 | | | | | | 120,000.00 |
| 张莹 | 120,000.00 | | | | | | 120,000.00 |
| 郑雅琴 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 |

(十七) 资本公积

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年6月30日 |
|------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 7,652,893.01 | | | 7,652,893.01 |
| 合计 | 7,652,893.01 | | | 7,652,893.01 |

(十八) 盈余公积

| 项目 | 2022年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年6月30日 |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,101,700.87 | | | 3,101,700.87 |
| 合计 | 3,101,700.87 | | | 3,101,700.87 |

(十九) 未分配利润

| 项目 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,151,362.19 | 16,871,870.06 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 4,151,362.19 | 16,871,870.06 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,039,022.96 | -12,720,507.87 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 15,190,385.15 | 4,151,362.19 |

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目 | 2023年1-6月 | | 2022年1-6月 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 整合营销 | 7,799,817.23 | 3,131,057.55 | 5,061,096.90 | 1,474,780.96 |
| 电子商务 | 11,866,702.39 | 1,172,621.97 | 2,420,410.25 | 839,171.11 |
| 其他 | 1,024,975.46 | 400,649.93 | | |
| 合计 | 20,691,495.08 | 4,704,329.45 | 7,481,507.15 | 2,313,952.07 |

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 整合营销 | 电子商务 | 其他 |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 在某一时点确认 | | | 1,024,975.46 |
| 在某一时段内确认 | 7,799,817.23 | 11,866,702.39 | |
| 合计 | 7,799,817.23 | 11,866,702.39 | 1,024,975.46 |

(二十一) 税金及附加

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 70,392.00 | 12,194.10 |
| 教育费附加 | 30,109.75 | 5,141.14 |
| 地方教育附加 | 20,073.19 | 3,427.43 |
| 其他 | 5,761.01 | 1,778.80 |
| 合计 | 126,335.95 | 22,541.47 |

(二十二) 销售费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,832,774.84 | 1,202,680.91 |
| 差旅费 | 38,871.5 | 51,492.78 |
| 业务招待费 | 52,267.89 | 96,859.94 |
| 通讯费 | 23,707.56 | 20,548.76 |
| 其他 | 31,817.48 | 6,223.70 |
| 合计 | 1,979,439.27 | 1,377,806.09 |

(二十三) 管理费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,616,481.44 | 1,524,622.91 |
| 咨询服务费 | 317,435.39 | 190,144.71 |
| 租赁费 | 180,207.53 | 167,745.53 |

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------|--------------|--------------|
| 物业管理费 | 96,446.13 | 103,764.35 |
| 交通差旅费 | 36,154.05 | 16,761.8 |
| 业务招待费 | 64,326.69 | 15,760.52 |
| 折旧费及摊销 | 119,390.04 | 232,953.32 |
| 办公费用 | 28,852.30 | 17,654.23 |
| 其他 | 25,169.49 | 72,512.58 |
| 合计 | 3,484,463.06 | 2,341,919.95 |

(二十四) 研发费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,182,047.11 | 1,081,391.08 |
| 技术服务费 | 87,233.45 | 484,625.35 |
| 折旧费 | 38,078.40 | 38,078.40 |
| 租赁费 | 135,923.23 | 115,150.67 |
| 其他 | 12,841.56 | 2,667.70 |
| 合计 | 3,456,123.75 | 1,721,913.20 |

(二十五) 财务费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 9,234.85 | 5,749.36 |
| 手续费支出 | 2,404.55 | 4,184.29 |
| 合计 | -6,830.30 | -1,565.07 |

(二十六) 其他收益

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|-----------|------------|-------------|
| 高新技术企业补贴 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 税费优惠或返还 | 14,122.84 | | 与收益相关 |
| 其他 | 99.83 | 21,257.60 | 与收益相关 |
| 合计 | 14,222.67 | 421,257.60 | 与收益相关 |

(二十七) 投资收益

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------------------|--------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,180,624.68 | -7,970,407.43 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 209,905.15 | -209,422.56 |
| 理财产品利息收入 | 145,550.01 | |
| 合计 | 2,536,079.84 | -8,179,829.99 |

(二十八) 公允价值变动收益

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|-------------|-----------|
| 交易性金融资产 | -399,152.00 | 3,232.00 |
| 合计 | -399,152.00 | 3,232.00 |

(二十九) 信用减值损失

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------|------------|-----------|
| 应收账款信用减值损失 | -53,638.52 | -4,451.73 |
| 其他应收款信用减值损失 | -5,039.07 | -1,055.57 |
| 合计 | -58,677.59 | -5,507.30 |

(三十) 营业外收入

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 42,226.10 | 3.81 | |
| 合计 | 42,226.10 | 3.81 | |

(三十一) 营业外支出

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|-----------|---------------|
| 滞纳金 | 389.67 | | 389.67 |
| 合计 | 389.67 | | 389.67 |

(三十二) 所得税费用

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 183,131.86 | |
| 递延所得税费用 | | -38,591.03 |
| 合计 | 183,131.86 | -38,591.03 |

(三十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|--------|------------|------------|
| 政府补助 | | 400,000.00 |
| 利息收入 | 9,234.85 | 5,749.36 |
| 往来款及其他 | 99,162.69 | 66,777.86 |
| 合计 | 108,397.54 | 472,527.22 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------------|--------------|--------------|
| 期间费用中的现金支出 | | |
| 往来款及其他 | 4,384,824.39 | 1,911,672.89 |
| 合计 | 4,384,824.39 | 1,911,672.89 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 2,000,000.00 | 32,600,000.00 |
| 收回联营公司投资 | 1,000,000.00 | |
| 股票投资 | 10,621,972.00 | 8,176,882.00 |
| 合计 | 13,621,972.00 | 40,776,882.00 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 11,000,000.00 | 25,300,000.00 |
| 股票投资 | 10,618,831.49 | 8,139,231.20 |
| 合计 | 21,618,831.49 | 33,439,231.20 |

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 8,898,811.39 | -8,017,313.41 |
| 加：信用减值损失 | 58,677.59 | 5,507.30 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 157,468.44 | 152,828.42 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | 118,203.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 399,152.00 | -3,232.00 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -2,536,079.84 | 8,179,829.99 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | -38,591.03 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,211,664.69 | -662,859.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,579,532.74 | -825,231.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,872,231.40 | -4,574,325.62 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,059,063.55 | -5,665,183.64 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 2,080,714.08 | 12,494,604.63 |
| 减：现金的期初余额 | 1,878,926.01 | 11,670,585.16 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 201,788.07 | 824,019.47 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年12月31日 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,080,714.08 | 1,878,926.01 |
| 其中：库存现金 | 6,510.86 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,055,013.60 | 1,862,798.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 19,189.62 | 16,127.27 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,080,714.08 | 1,878,926.01 |

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------|-----|-------|------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 阿拉丁灯光节（广东）文化科技有限公司 | 广州市 | 广州市 | 软件和信息技术服务业 | 51.00 | | 投资设立 |
| 广州阿拉丁智能科技有限公司 | 广州市 | 广州市 | 软件和信息技术服务业 | 51.00 | | 投资设立 |

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|-------|---------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东阿拉丁实业控股有限公司 | 广州市 | 广州市 | 商业服务业 | 20.00 | | 权益法 |
| 广东光亚光大供应链管理有限公司 | 广州市 | 广州市 | 商务服务业 | 10.00 | | 权益法 |

注：本公司实际控制人潘文波为广东光亚光大供应链管理有限公司董事，能对其生产经营产生重大影响，故持股仅10%仍按权益法核算长期股权投资。

2. 重要联营企业的主要财务信息（广东阿拉丁实业控股有限公司及广东光亚光大供应链管理有限公
司）

| 项目 | 2023年6月30日/2023年1-6月 | | 2022年6月30日/2022年1-6月 | |
|-------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 阿拉丁实业 | 光亚光大 | 阿拉丁实业 | 光亚光大 |
| 流动资产 | 10,274,888.69 | 470,509,695.17 | 10,217,259.42 | 59,418,606.66 |
| 其中：现金和现金等价物 | 1,636,967.38 | 231,034,864.73 | 963,753.51 | 50,085,885.22 |
| 非流动资产 | | | | |
| 资产合计 | 10,302,497.62 | 470,509,695.17 | 10,217,259.42 | 59,418,606.66 |
| 流动负债 | 18,63,877.07 | 467,256,906.81 | 7,154,148.39 | 57,296,695.88 |
| 负债合计 | 6,152,327.07 | 467,256,906.81 | 7,154,148.39 | 57,296,695.88 |
| 营业收入 | 29,318,051.86 | 183,502,853.06 | 59,120,645.85 | 66,235,169.86 |
| 财务费用 | 75,388.79 | 300,485.75 | 54,762.58 | -923,796.45 |
| 所得税费用 | | | | |
| 净利润 | 1,255,414.51 | -411,777.45 | -467,027.97 | -1,110,169.53 |
| 综合收益总额 | 1,255,414.51 | -411,777.45 | -467,027.97 | -1,110,169.53 |

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风

险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具信用风险已发生显著增加：

① 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

② 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见附注“五（三）应收账款”、附注“五（五）其他应收款”之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对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，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 84.62% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险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。

为控制该项风险，公司可综合运用赊销信用期、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

（三）市场风险

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风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险，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。本公司汇率风险主要源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

（2）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。本公司利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

（3）其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

| 实际控制人姓名 | 直接持股比例(%) | 间接持股比例(%) | 合计持股比例(%) |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 潘文波 | 56.30 | | 56.30 |
| 余群梅 | 22.00 | | 22.00 |
| 合计 | 78.30 | | 78.30 |

注：自然人股东潘文波为公司控股股东（董事长），其与公司另一股东余群梅（夫妻关系）同为本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|---|
| 广州光亚网络科技有限公司 | 公司共同实际控制人潘文波、余群梅分别持有 62.00%、38.00%的股权 |
| 广州光亚会展集团有限公司 | 公司共同实际控制人潘文波、余群梅分别持有 95.00%、5.00%的股权 |
| 广州光亚法兰克福展览有限公司 | 法兰克福展览（香港）有限公司与广州光亚会展集团有限公司合作企业，由法兰克福展览（香港）有限公司 100.00%出资 |
| 董事、监事及高级管理人员 | 关键管理人员 |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2023 年 1-6 月 | | 2022 年 1-6 月 | |
|----------------|--------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额比例 (%) |
| 广州光亚法兰克福展览有限公司 | 提供服务 | 整合营销 | 市场价格 | 1,576,072.01 | 20.21 | 1,660,519.07 | 32.81 |
| 广州光亚法兰克福展览有限公司 | 接受服务 | 会展服务 | 市场价格 | 471,698.11 | 15.07 | - | - |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产地址 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------------|-------|----------------|--------------|--------------|
| 广州光亚网络科技有限公司 | 本公司 | 广州市天河区天慧路 18 号 | 528,440.30 | 528,440.30 |

3. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 合计 | 648,438.56 | 633,705.26 |

(六) 关联方应收款项

| 项目名称 | 关联方 | 2023 年 6 月 30 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-------|----------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广州光亚法兰克福展览有限公司 | 963,235.95 | 48,161.80 | 402,799.62 | 20,139.98 |
| 其他应收款 | 广州光亚网络科技有限公司 | 192,000.00 | 9,600.00 | 192,000.00 | 9,600.00 |
| 合计 | | 1,155,235.95 | 57,761.80 | 594,799.62 | 29,739.98 |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本半年报批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）租赁

1. 出租情况（无）

2. 承租情况

（1）承租人信息披露

| 项目 | 金额 |
|---------------------------|------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 761,439.51 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 809,515.48 |

（2）短期租赁情况

短期租赁是指在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月的租赁。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司短期租赁业务主要系租用办公场所及办公设备，租赁期短，相关会计核算适用简化处理方法。

（二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司主要经营业务包括电子商务及整合营销服务等。根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务作为一个整体进行管理和评价，因此不划分经营分部，本财务报表不呈报分部信息。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2023年1-6月 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,378,492.52 | 619,749.63 |
| 1至2年 | | 8,000.00 |
| 2至3年 | 15,600.00 | 25,600.00 |
| 3至4年 | 61,560.00 | 61,560.00 |
| 4至5年 | 941,604.98 | 941,604.98 |
| 减：坏账准备 | 1,076,769.61 | 1,042,632.46 |
| 合计 | 1,320,487.89 | 613,882.15 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2023年1-6月 | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,003,164.98 | 41.85 | 1,003,164.98 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,394,092.52 | 58.15 | 73,604.63 | 5.28 |
| 其中：组合1：预期信用损失组合 | 1,394,092.52 | 58.15 | 73,604.63 | 5.28 |
| 合计 | 2,397,257.50 | 100.00 | 1,076,769.61 | 44.92 |

| 类别 | 2022年12月31日 | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,003,164.98 | 60.56 | 1,003,164.98 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 653,349.63 | 39.44 | 39,467.48 | 6.04 |
| 其中：组合1：预期信用损失组合 | 653,349.63 | 39.44 | 39,467.48 | 6.04 |
| 合计 | 1,656,514.61 | 100.00 | 1,042,632.46 | 62.94 |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------------------|------------|--------------|
| 广州市绿化公司 长虹苗圃 | 1,003,164.98 | 1,003,164.98 | 3-4年 6.16 万元 4-5年 94.16 万元 | 100.00 | 远超约定结算 周期 |
| 合计 | 1,003,164.98 | 1,003,164.98 | | 100.00 | |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款（预期信用损失组合）

| 账龄 | 2023年1-6月 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|--------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 1,378,492.52 | 5.00 | 68,924.63 | 619,749.63 | 5.00 | 30,987.48 |

| 账龄 | 2023年1-6月 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|--------------|------------|-----------|-------------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1至2年 | | 10.00 | | 8,000.00 | 10.00 | 800.00 |
| 2至3年 | 15,600.00 | 30.00 | 4,680.00 | 25,600.00 | 30.00 | 7,680.00 |
| 合计 | 1,394,092.52 | 5.28 | 73,604.63 | 653,349.63 | 6.04 | 39,467.48 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 2022年12月31日 | 2023年1-6月 | | | | 2023年1-6月 |
|------|--------------|-----------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,042,632.46 | 34,137.15 | | | | 1,076,769.61 |
| 合计 | 1,042,632.46 | 34,137.15 | | | | 1,076,769.61 |

4. 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 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| 广州市绿化公司长虹苗圃 | 1,003,164.98 | 41.85 | 1,003,164.98 |
| 广州光亚法兰克福展览有限公司 | 963,235.95 | 40.18 | 48,161.80 |
| 深圳爱克莱特科技股份有限公司 | 159,999.99 | 6.67 | 8,000.00 |
| 宁波公牛电工销售有限公司 | 45,000.00 | 1.88 | 2,250.00 |
| 广州市德晟光电科技股份有限公司 | 44,000.00 | 1.84 | 2,200.00 |
| 合计 | 2,215,400.92 | 92.42 | 1,063,776.78 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 6,830,402.15 | 1,646,700.08 |
| 减：坏账准备 | 1,460,075.57 | 1,457,026.80 |
| 合计 | 5,370,326.58 | 189,673.28 |

1. 应收利息：无

2. 应收股利：无

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 往来款 | 6,489,955.57 | 1,442,955.57 |
| 保证金、押金及定金 | 340,446.58 | 203,744.51 |
| 减：坏账准备 | 1,460,075.57 | 1,457,026.80 |
| 合计 | 5,370,326.58 | 189,673.28 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 2023年1-6月 | 2022年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 5,379,926.58 | 196,224.51 |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | 1,449,475.57 | 1,449,475.57 |
| 5年以上 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 减：坏账准备 | 1,460,075.57 | 1,457,026.80 |
| 合计 | 5,370,326.58 | 189,673.28 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 1,457,026.80 | | | 1,457,026.80 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,048.77 | | | 3,048.77 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 1,460,075.57 | | | 1,460,075.57 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 2022年12月31日 | 2023年1-6月 | | | | 2023年1-6月 |
|------|--------------|-----------|-------|----|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 1,457,026.80 | 3,048.77 | | | | 1,460,075.57 |
| 合计 | 1,457,026.80 | 3,048.77 | | | | 1,460,075.57 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
|---------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 6,700,000.00 | | 6,700,000.00 | 6,600,000.00 | | 6,600,000.00 |
| 对联营企业投资 | 2,774,505.03 | | 2,774,505.03 | 3,564,599.88 | | 3,564,599.88 |
| 合计 | 9,474,505.03 | | 9,474,505.03 | 10,164,599.88 | | 10,164,599.88 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 2022年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023年6月30日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------------|------|--------------|----------|----------|
| 阿拉丁灯光节(广东)文化 | 1,500,000.00 | 100,000.00 | | 1,600,000.00 | | |

| | | | | | |
|---------------|--------------|------------|--|--------------|--|
| 科技有限公司 | | | | | |
| 广州阿拉丁智能科技有限公司 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | |
| 合计 | 6,600,000.00 | 100,000.00 | | 6,700,000.00 | |

2. 对联营企业投资

| 被投资单位 | 2022年12月31日 | 2023年6月30日 | | | | | | | | 2023年6月30日 |
|-----------------|--------------|------------|--------------|--------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 股权处置损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 权益法下确认的投资损益 | 计提减值准备 | 其他 | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | |
| 广东阿拉丁实业控股有限公司 | 1,598,143.30 | | 1,000,000.00 | | | | 251,082.90 | | | 849,226.20 |
| 广东光亚光大供应链管理有限公司 | 1,966,456.58 | | | | | | -41,177.75 | | | 1,925,278.83 |
| 合计 | 3,564,599.88 | | 1,000,000.00 | | | | 209,905.15 | | | 2,774,505.03 |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目 | 2023年1-6月 | | 2022年1-6月 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 整合营销 | 7,799,817.23 | 3,131,057.55 | 5,061,096.90 | 1,474,780.96 |
| 电子商务 | 11,866,702.39 | 1,172,621.97 | 2,420,410.25 | 839,171.11 |
| 合计 | 19,666,519.62 | 4,303,679.52 | 7,481,507.15 | 2,313,952.07 |

2. 本期（2023年1-6月）营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 整合营销 | 电子商务 |
|----------|--------------|---------------|
| 在某一时点确认 | | |
| 在某一时段内确认 | 7,799,817.23 | 11,866,702.39 |
| 合计 | 7,799,817.23 | 11,866,702.39 |

(五) 投资收益

| 项目 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|------------------|--------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,180,624.68 | -7,975,725.64 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 209,905.15 | -209,422.56 |
| 理财产品利息收入 | 145,550.01 | |
| 合计 | 2,536,079.84 | -8,185,148.20 |

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2023年1-6月 | 备注 |
|--------------------------------|-----------|----|
| 1. 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 | 14,222.67 | |

| 项目 | 2023年1-6月 | 备注 |
|---|--------------|----|
| 一标准定额或定量享受的政府补助除外) | | |
| 2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,781,472.68 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,836.43 | |
| 4. 所得税影响额 | | |
| 合计 | 1,837,531.78 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 27.31 | -17.31 | 0.55 | -0.38 | 0.55 | -0.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.76 | -0.09 | 0.46 | -0.002 | 0.46 | -0.002 |

广州阿拉丁物联网络科技股份有限公司

2023年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 1. 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） | 14,222.67 |
| 2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,781,472.68 |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 41,836.43 |
| 4. 所得税影响额 | |
| 非经常性损益合计 | 1,837,531.78 |
| 减：所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 1,837,531.78 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用