

Yesheen 晔生

晔生科技

NEEQ:872024

广东晔生科技股份有限公司

Guangdong Yesheen Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人叶生、主管会计工作负责人叶佳及会计机构负责人（会计主管人员）叶佳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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	68
附件 II	融资情况 .....	68

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	广州市海珠区华州路 30 号 1 单元 301、302 房

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、 晔生科技	指	广东晔生科技股份有限公司（曾用名：广州孩教圈信息科技股份有限公司）
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、副总经理、董事会秘书
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
掌师投资	指	广州掌师投资咨询合伙企业（有限合伙）
掌教投资	指	广州掌教投资咨询合伙企业（有限合伙）
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	广东晔生科技股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
APP	指	APP（应用程序，Application 的缩写），就是安装在手机上的软件，完善原始系统的不足与个性化。
学前教育	指	学前教育是一门综合性非常强的学科，有广义和狭义之分。广义的学前教育是指从出生到6周岁或7周岁的儿童实施的保育和教育。狭义的学前教育是指对3~6周岁或7周岁的儿童实施的保育和教育。
创客	指	创客是指基于学生兴趣，以项目学习的方式，使用数字化工具，培养跨学科解决问题能力、团队协作能力和创新能力的一种素质教育。
素质教育	指	素质教育是指一种以提高受教育者诸方面素质为目标的教育模式。它重视人的思想道德素质、能力培养、个性发展、身体健康和心理健康教育。
STEAM 理念	指	STEAM 代表科学（Science），技术（Technology），工程（Engineering），艺术（Art），数学（Mathematics）。STEAM 教育就是集科学，技术，工程，艺术，数学于一体的综合教育。STEAM 是从 STEM 教育计划演变而来的，STEAM 与 STEM 相比，只是比 STEM 计划多加了一项艺术，相对来说，STEAM 比 STEM 注重的元素更加多元化，要求的学科能力更丰富多样。
儿童玩具	指	儿童玩具是指设计或预定供 14 岁以下儿童玩耍，经过加工制作并用于销售的产品。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东晔生科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Yesheen Technology Co., Ltd.		
法定代表人	叶生	成立时间	2009年8月26日
控股股东	控股股东为（叶生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶生与吴傲冰），一致行动人为（掌教投资、掌师投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	专注少儿及家庭等相关产业，为教育、文旅、商业、机构、机关单位等提供创新产品及技术服务，主要包括：课程、玩教具、文创产品、活动、功能室、数字资源系统、智慧教育平台、人工智能系统等。		
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	晔生科技	证券代码	872024
挂牌时间	2017年8月18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）	6,431,591
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶佳	联系地址	广东省广州市海珠区华州路30号1单元301、302房
电话	020-37614900	电子邮箱	hjq_cwb@163.com
传真	020-37614896		
公司办公地址	广东省广州市海珠区华州路30号1单元301、302房	邮政编码	510320
公司网址	<a href="http://www.61learn.com/">http://www.61learn.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91440104693577231E		
注册地址	广东省广州市海珠区华州路30号1单元301、302房		
注册资本（元）	6,431,591	注册情况报告期内是否变更	否

公司注册地址于 2023 年 8 月 15 日由“广东省广州市秀区广州大道中 599 号第十二层 1204 单元”变更至“广东省广州市海珠区华州路 30 号 1 单元 301、302 房”。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司进一步加强 0-12 岁少儿及家庭等相关产业，为幼儿园、学校、文旅、商业、机构、机关单位等提供创新产品及技术服务，致力成为中国儿童创新产品及技术服务线上线下相结合的优质品牌商。目前主要产品形式有：课程、家具、玩教具、文创产品、活动、功能室、数字多媒体互动游戏、数字资源系统、智慧教育平台、人工智能系统等。

公司坚持将技术研发和产品开发作为核心竞争力，已被评定为高新技术企业、广东省“专精特新”中小企业。截至报告期末，孩教圈拥有 2 项发明专利，2 项实用新型专利，54 项软件著作权，5 个高新技术产品证书，122 项外观设计专利、18 个作品著作权。报告期内，公司新增了 1 项实用新型专利、42 个外观设计专利、8 项软件著作权。

公司一直保持敏锐的市场洞察力，积极响应国家政策号召，紧跟少儿市场发展趋势，不断调整优化战略布局。报告期内，公司加强以少儿创新产品及技术服务为核心的发展战略，加大科研和原创设计的投入，基于科技、传统文化、人工智能等领域，延伸更多产品和技术服务，持续提升公司在数字化、信息化、智能化等技术领域的核心竞争力。

公司依托移动互联网研发优势，形成了线上线下协同的发展模式。

线下主要以B2B（指商家对商家）端市场和C2C（指商家对顾客）端市场双渠道并行，努力为学校和家庭提供优质的少儿创新产品及技术服务：

公司在B端市场，主要服务幼儿园和小学，主要产品和服务有：课程、家具、玩教具、功能室、科技节、数字多媒体互动游戏、数字资源系统、智慧教育平台、人工智能系统等。报告期内，公司全新推出了数字多媒体互动游戏、“白墙黛瓦”建构游戏、“榫卯大师”建构积木、“螺母大师”建构游戏、跑酷运动游戏、功能室家具、墙面玩具等创新产品。

公司针对C端市场，已自主研发了“鲁班木”榫卯积木、唐童七巧板、数字城堡积木、小红砖积木、儿童编程思维启蒙套装、西游探秘手工创客套装、“太空探险记”科技小创客、“未来城市寻宝记”智能电学套装、“豆蔻惊鸿”首饰手工套装、“机械小专家”电动机械积木以及围绕原创IP延伸出的一系列文创产品等玩具。

线上主要通过平台、APP、微信、抖音、小红书、网站、小程序等为用户提供软件平台、数字资源系统等服务：一是为孩子、老师、家庭提供与线下产品联动的软件、视频、动画片、教案、PPT、活动

方案等资源；二是为幼儿园、中小学、家庭等提供软件开发、数字内容定制等服务；三是为用户提供平台和以原创教育IP“教教和圈圈”为形象的一系列儿童音视频资源，包括小创客动画、创意黏土动画、艺术剪纸动画、科学小实验动画、绘本故事、童趣三字经、唐诗宋词等。

公司十分重视城市代理商的招募，现公司代理商已覆盖广东、山东、陕西、北京、上海、浙江、江苏、福建、湖南、云南、甘肃、广西、四川、重庆等省市，通过代理商迅速抢占当地市场，进一步提高公司的市场覆盖率。

此外，公司还通过在其他城市成立子公司，进一步扩展当地的业务。如在深圳成立了“深圳孩教圈科技有限公司”子公司，一方面借助当地重视科技创新的良好氛围，进一步提升公司的科研实力；另一方面通过在当地建立销售团队，更好地提升当地的销售服务水平，提高当地市场占有率。

公司的销售以及收入模式具体如下：

（一）销售模式

报告期内，公司在保持原有线上线下销售渠道和推广模式的基础上，进一步加大渠道推广力度，线上入驻京东商城、小红书、抖音等店铺，加大C端产品在线上自媒体销售渠道；线下通过招募代理商的方式，进一步加强以华南地区为核心，广州地区组建直营销售团队，其他城市代理合作的一体化销售模式，从而提升全国市场的覆盖率和占有率。

（二）收入模式

报告期内，公司在保持广告、电商、数字资源、技术服务等收入模式的基础上，延伸通过自主研发平台软件向用户提供软件定制、软件使用、内容销售等收费服务；线下通过2B渠道，向幼儿园、中小学、机构提供软件、课程、玩教具、主题功能室以及科技节等产品和服务形成收入；以及通过线下玩教具销售渠道，向家庭提供创新产品和服务，进一步增加C端的业务收入。线上通过入驻京东商城、小红书、抖音等店铺，进一步加强C端产品的销售收入。

报告期内及报告日至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 公司入选 2022 年广东省“专精特新”中小企业。 2. 2022 年 12 月 22 日公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的“高新技术企业”证书，证书编号为 GR202244008739，有效期为三年。

3. 2022年7月19日，公司入选广东省2022年第4批入库科技型中小企业。  
4. 2022年11月，公司被评为广东省2022年创新型中小企业。

## 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	6,835,666.55	6,617,314.99	3.30%
毛利率%	83.63%	68.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,399,041.09	350,234.29	299.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,169,969.77	27,554.36	4,146.04%
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）	160.17%	63.43%	-
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）	133.94%	4.99%	-
基本每股收益	0.22	0.05	340.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,881,013.06	18,245,095.55	30.89%
负债总计	22,052,635.09	17,839,544.67	23.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,573,006.78	173,965.69	804.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.03	804.21%
资产负债率%（母公司）	94.55%	94.94%	-
资产负债率%（合并）	92.34%	97.78%	-
流动比率	0.66	0.62	-
利息保障倍数	5.33	0.42	-
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	-3,129,351.45	-2,276,406.64	-37.47%
应收账款周转率	1.02	0.73	-

存货周转率	2.62	3.93	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	30.89%	-9.42%	-
营业收入增长率%	3.30%	150.52%	-
净利润增长率%	298.97%	80.10%	-

### 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	104,539.97	0.44%	157,936.26	0.87%	-33.81%
应收票据					
应收账款	5,440,343.00	22.78%	7,989,050.17	43.79%	-31.90%
预付款项	5,560,733.40	23.29%	355,227.95	1.95%	1,465.40%
存货	496,888.34	2.08%	356,981.10	1.96%	39.19%
固定资产	33,206.38	0.14%	42,688.20	0.23%	-22.21%
使用权资产	2,945,290.08	12.33%	3,506,697.56	19.22%	-16.01%
无形资产	3,315,251.51	13.88%	5,138,364.65	28.16%	-35.48%
开发支出	4,701,886.71	19.69%	-	-	-
短期借款	15,301,000.00	64.07%	11,970,707.79	65.61%	27.82%
应付账款	2,617,766.14	10.96%	1,940,287.46	10.63%	34.92%
租赁负债	3,343,336.02	14.00%	3,031,175.48	16.61%	10.30%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收账款：报告期末应收账款账面价值为 544.03 万元，相比上年期末减少 31.90%，主要原因系本期公司加大货款催收力度，客户的回款较多，造成应收账款期末账面价值降低。

2. 预付款项：报告期末预付款项余额为 556.07 万元，相比上年期末增加 1,465.40%，主要原因系预付了项目款费用，委托项目所需跨度月份较长，目前项目尚未完成，暂不确认成本，造成预付款项大额增多。

3. 无形资产：报告期末无形资产为 331.53 万元，相比上年期末减少 35.48%，主要原因是本报告期内每月有上年度形成的无形资产摊销金额，导致无形资产账面价值减少。

4. 开发支出：报告期末开发支出余额为 470.19 万元，因报告期支付的平台系统项目研发支出，项目尚未开发完成，暂不确认无形资产。

5. 应付账款：报告期末应付账款余额为 261.78 万元，相比上年期末增加 34.92%，主要原因系本期新增应付原仓（广州）文化科技有限公司 68 万元，造成应付账款期末余额增加。

#### (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	6,835,666.55	-	6,617,314.99	-	3.30%
营业成本	1,118,660.03	16.37%	2,102,618.66	31.77%	-46.80%
毛利率	83.63%	-	68.23%	-	-
销售费用	571,124.06	8.36%	547,538.68	8.27%	4.31%
管理费用	3,080,249.64	45.06%	1,111,702.24	16.80%	177.08%
研发费用	482,775.09	7.06%	1,346,658.73	20.35%	-64.15%
财务费用	334,531.63	4.89%	242,801.92	3.67%	37.78%
信用减值损失	-67,452.47	-0.99%	-1,259,871.86	-19.04%	94.65%
其他收益	202,003.04	2.96%	339,739.00	5.13%	-40.54%
营业利润	1,382,165.59	20.22%	333,423.69	5.04%	314.54%
营业外收入	40,792.05	0.60%	657.62	0.01%	6,102.98%
营业外支出	908.01	0.01%	9,011.46	0.14%	-89.92%
净利润	1,422,827.09	20.81%	356,623.64	5.39%	298.97%
经营活动产生的现金流量净额	-3,129,351.45	-	-2,276,406.64	-	-37.47%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-5,300.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,075,955.16	-	-483,446.04	-	736.26%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入、营业成本：报告期内公司实现营业收入 683.57 万元，较上年同期增长 3.30%；主要原因系报告期内公司推出了多款新产品，并积极扩展新客户，公司业务量增加。报告期内营业成本 111.87 万元，较上年同期下降 46.80%，主要原因系上年同期委外研发项目款按合同不含税金额全额计入营业成本。2022 年委外研发项目研发周期较长，项目金额较大，与企业经营相关，成本可以可靠计量，预计与其相关经济利益很可能流入企业，符合无形资产的确认条件。因此相关委外研发支出在 2022 年下半年已从“营业成本”科目调整到“无形资产”科目，再按照 2 年预计使用年限进行摊销，各期摊销金额计入营业成本。本期按照 2022 年下半年调整后的方式入账，项目研发支出先计入“开发支出”科目，待项目完成验收后转入“无形资产”科目，再按期摊销计入营业成本。

2. 管理费用：报告期内公司的管理费用为 308.02 万元，较上年同期增长 177.08%，主要原因系报告期每月增加无形资产摊销费用和使用权资产折旧费用，导致本期管理费用较上年同期增加。

3. 研发费用：报告期研发费用为 48.28 万元，较上年同期减少 64.15%，主要原因系上年同期专利及商标的申请费投入增多，去年同期委外研发项目款计入研发费用，本期发生的委外研发项目款不计入研发费用，计入开发支出，导致本期研发费用较上年同期减少。

4. 经营活动产生的现金流：报告期内经营活动产生的现金流量净额为净流出 312.94 万元，较上年同期减少 37.47%，主要原因为系报告期公司预付的委外研发项目款增加，合同金额较大，导致本期净流出数额增加。

5. 筹资活动产生的现金流：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为净流入 307.60

万元，较上年同期增长 736.26%，主要原因系报告期内公司推出多款新产品，需要投入更多的资金，通过银行借款筹集资金，导致本期筹资活动产生的现金净流入增加。

#### 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
广东智传睿盛广告传媒有限公司	子公司	品牌营销推广服务	10,000,000.00	636,527.79	122,054.58	471,698.11	162,781.51
广东孩创圈科技有限公司	子公司	经营儿童科技课程、创客空间解决方案、科技节策划等服务	10,000,000.00	3,928,354.11	3,051,711.94	1,144,581.17	237,860.00
广州孩教圈电商科技有限公司	子公司	经营儿童科技玩具及童书绘本等教育产品	10,000,000.00	721,893.76	333,555.35	455,652.67	455,817.60
广东巧智猫文化发展有限公司	子公司	经营儿童科技玩具及童书绘本等教育产品	10,000,000.00	10,277,204.65	241,604.65	332,800.00	238,079.36
深圳孩教圈科技有	子公司	经营儿童科技课程、创客空间解决方案、科技节策划等服务	1,000,000.00	7,334.34	-165.66	0.00	-165.66

限公 司							
---------	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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
市场竞争的风险	<p>在国家政策驱动下，国内儿童行业呈现快速发展态势。伴随行业规模扩大，具有较强综合服务能力及品牌影响力的儿童产业公司在竞争过程中优势日益明显，服务能力弱、业务能力单一的公司将逐步退出或转型，行业集中度进一步提高是行业发展的必然趋势。若公司面临一些资本实力雄厚、推广运营能力较强的竞争对手时未及时采取有效措施，则公司有可能在未来激烈的市场竞争中处于弱势，在中长期发展中出现增长乏力的情况。</p> <p>应对措施：公司根据自身积累的行业经验及针对儿童产业市场的深入理解，已经就当前市场情况做了较为明晰的预判，并通过全新的生态圈模式和多元化的业务部署不断扩宽市场占有率，提升公司在行业中的竞争力。</p>
人工智能技术对行业冲击的风险	<p>随着人工智能技术的迅速发展及其应用的不断深入，人工智能在儿童领域中的应用越来越广泛。为了满足市场上对儿童产业的强烈需求，催生了一批儿童智能产品，如早教机器人、智能陪伴机器人、编程课程、机器人课程、智能硬件等，极大地影响了当前儿童行业的发展。不少的智能技术类公司纷纷开始涌入儿童市场，给原有的儿童公司带来了一定的冲击和挑战，使得市场竞争变得更加激烈。</p> <p>应对措施：为应对人工智能技术的发展趋势和公司自身业务发展的需求，公司积极研究人工智能技术如何与儿童产品相结合，并成立相关部门，自主研发出数款儿童人工智能产品，如编程课程、机器人课程、智能玩教具等。</p>
行业政策变动风险	<p>近年来我国教育部门相继出台了一系列政策，加强了对儿童在线教育的监管，儿童在线教育行业受到一定的冲击和挑战，公司部分广告收入来源于儿童在线教育</p>

	<p>行业，因此线上广告收入也受到影响。</p> <p>应对措施：公司积极调整发展战略，拓展其他行业的线上广告，如母婴产品、妈妈经济、儿童健康、儿童玩具、亲子旅游等相关领域，进一步扩展公司在线上广告方面的收入。</p>
前期投入不能收回的风险	<p>公司当前业务具有前期投入大、回报率较低等特点。由此，公司可能存在以下风险：在项目研发和推广等环节中，资金缺乏或推广受限导致项目周期延后的风险；或项目完成后，运营效果不佳，不能如期收回投资的风险。上述风险可能影响公司战略规划及市场占有情况，进而影响公司持续经营。</p> <p>应对措施：一方面，在项目立项初期，公司会针对项目投入、产出及市场反应做较为全面的测算；另一方面，公司会及时响应市场反馈并采取循序渐进的方式，有针对性地推广和增加投入，保证公司能够及时把握新项目发展动态，由此减少前期投入不能收回的风险。</p>
核心人员流失的风险	<p>公司正处于业务快速发展的关键时期，核心人员的稳定对公司持续发展和核心竞争能力的维持和提升提供了良好保障，是公司持续稳定经营的保证。基于互联网行业人员流动率较高的特点，如果公司员工流动较为频繁，特别是核心技术人员的流失而又没有良好的人员储备予以承接，将对企业所要开展的业务、未来将要开发的新产品造成不利影响。另外，互联网企业必须在保持人员效率及创造性的基础上，给员工提供合适的平台及成长机会，否则高级人才的流失将对企业未来的发展产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司已经明确提出要通过内部培养和外部引进等方式保持专业队伍稳定性，同时公司也将通过设置科学合理的薪酬管理办法和人才激励机制，以确保核心员工的积极性和忠诚度，防止过多的人才流失。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立后，公司完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。公司短期内可能存在治理不规范的风险，仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p> <p>应对措施：通过《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理管理制度》等规则制度进行规范管</p>

	理；订立并通过《总经理工作制度》《信息披露管理制度》等内控制度，逐步完善公司治理，降低治理风险。
公司实际控制人控制不当的风险	<p>叶生、吴傲冰为公司实际控制人，其通过持股数量和担任的职务对公司股东大会、董事会的运行有重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司依据《公司法》等法律法规建立了“三会”，并通过制定《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等办法，完善公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制人及其控制的企业	
1	广州普智经盛企业管理咨询有限公司	7,900,000	0	7,900,000	2023年3月28日	2026年3月28日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	7,900,000	0	7,900,000	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

2023年3月28日,广州普智经盛企业管理咨询有限公司与中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行签订借款合同,公司子公司广东巧智猫文化发展有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保,担保金额合计790万元,贷款期限为2023年3月28日至2026年3月28日。上述对外担保事项未事前履行相关决策程序,构成违规担保。

上述担保已提交公司第三届董事会第六次会议审议,因非关联董事不足三人,此议案直接提交股东大会审议。

### 公司提供担保分类汇总

单位:元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,900,000	7,900,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保人基本情况:  
名称:广州普智经盛企业管理咨询有限公司  
法定代表人:叶生  
成立日期:2002年8月30日  
注册地址:广州市越秀区东风东路733(1)自编负二楼03自编之六注册资本:5000万元人民币  
经营范围:企业管理咨询服务;市场调研服务

关联关系：由同一实际控制人控制

担保原因：公司子公司广东巧智猫文化发展有限公司向中国建设银行股份有限公司广州荔湾支行借款 1000 万元，借款期限从 2023 年 3 月 21 日至 2026 年 3 月 21 日，公司实际控制人吴傲冰为该笔借款提供保证及抵押担保。2023 年 3 月 28 日，广州普智经盛企业管理咨询有限公司与该银行签订借款合同，吴傲冰使用前述第一笔借款的同一抵押物为该笔借款提供抵押担保，故银行要求第一借款人，即广东巧智猫文化发展有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保。被担保人系公司实际控制人控制的公司，曾为公司借款提供担保，支持公司发展，在考虑担保风险可控的基础上同意该担保。

是否构成违规担保：构成违规担保

整改情况：公司于 2023 年 8 月 28 日召开了第三届董事会第六次会议，审议《关于补充确认对外担保的议案》，因非关联董事不足三人，此议案直接提交股东大会审议。

对公司的影响：

上述担保对公司持续经营能力、损益及资产状况未产生不良影响，公司将督促被担保方按合同要求及时履行还款义务，以免对公司造成不良影响。

### （三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是□否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为公司 董事、监事及 高级管理人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵押
			起始 日期	终止 日期						
叶生	实际 控制 人	是	2023 年 3 月 21 日	2023 年 4 月 4 日	-	10,00 0,000	10,00 0,000	-	已事 后补 充履 行	否
吴傲 冰	实际 控制 人	是	2023 年 4 月 3 日	2023 年 6 月 7 日	-	26,00 0	26,00 0	-	已事 后补 充履 行	否
总计	-	-	-	-	-	10,02 6,000	10,02 6,000	-	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司控股股东叶生由于个人资金周转需要，于 2023 年 3 月 21 日向子公司巧智猫无息借款 1,000 万元，并于 2023 年 4 月 4 日全部归还。叶生已将所借款项归还，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响。公司于 2023 年 8 月 28 日召开了第三届董事会第六次会议，审议补充确认对外提供借款暨关联交易的议案，因非关联董事不足三人，此议案直接提交

股东大会审议。

公司股东吴傲冰 2023 年上半年累计向公司及子公司提供无息借款 328.78 万元，截至报告期末公司应还吴傲冰借款 50.50 万元。由于归还股东借款时金额计算错误，导致公司在 2023 年 4 月 3 日多还股东借款 1.30 万元，2023 年 5 月 31 日多还 2.60 万元。发现后，吴傲冰已及时归还，并继续向公司提供无偿财务资助。该事项所涉金额较小，时间较短，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响。吴傲冰向公司提供财务资助已经公司第三届董事会第三次会议及 2022 年年度股东大会审议通过。

#### （四） 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

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用□不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
广东巧智猫文化发展有限公司	借款	-	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	已事后补充履行
广东晔生科技股份有限公司	借款	-	26,000	26,000	-	26,000	已事后补充履行
合计	-	-	10,026,000	10,026,000	-	10,026,000	-

##### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

详见“第三节 重大事件”之“二、（三）对外提供借款情况”。

#### （五） 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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	10,000,000	10,000,000
提供担保	7,900,000	7,900,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次对外提供借款是在确保不影响公司正常经营的情况下，以自有资金向借款方提供财务资助，时间较短，风险可控，未对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东利益。

子公司为关联方提供担保的具体原因详见“第三节 重大事件”之“二、（二）公司发生的提供担保事项”。被担保方广州普智经盛企业管理咨询有限公司正常经营，且叶生为该笔借款的共同借款人，吴傲冰为该笔借款提供了抵押及保证担保，该担保事项不会给公司带来重大财务风险，担保风险可控。

**（六） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年7月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2017年7月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2017年7月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年7月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2017年7月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	经营合法合规承诺	2017年7月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	经营合法合规承诺	2017年7月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承担劳动保障责任的承诺	2017年7月17日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	2,680,916	41.68%	0	2,680,916	41.68%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,225	19.44%	0	1,250,225	19.44%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,675	58.32%	0	3,750,675	58.32%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,675	58.32%	0	3,750,675	58.32%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		6,431,591	-	0	6,431,591	-
普通股股东人数						10

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	叶生	4,500,000	0	4,500,000	69.97%	3,375,000	1,125,000	0	0
2	掌教投资	862,743	0	862,743	13.41%	0	862,743	0	0
3	吴傲冰	500,900	0	500,900	7.79%	375,675	125,225	0	0
4	掌	351,092	0	351,092	5.46%	0	351,092	0	0

	师投资								
5	赵志宏	64,316	0	64,316	1.00%	0	64,316	0	0
6	王梦轩	64,316	0	64,316	1.00%	0	64,316	0	0
7	孙翊球	39,968	0	39,968	0.62%	0	39,968	0	0
8	许娴	38,968	0	38,968	0.61%	0	38,968	0	0
9	李静芳	9,188	0	9,188	0.14%	0	9,188	0	0
10	王方洋	100	0	100	0.0016%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	6,431,591	-	6,431,591	100%	3,750,675	2,680,916	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东叶生和吴傲冰系夫妻关系。股东叶生系掌教投资、掌师投资的普通合伙人及执行事务合伙人，吴傲冰系掌师投资的有限合伙人。

## 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
叶生	董事长、总经理	男	1975年7月	2022年9月23日	2025年9月23日
吴傲冰	董事、副总经理	女	1976年1月	2022年9月23日	2025年9月23日
赵淑仪	董事	女	1981年1月	2022年9月23日	2025年9月23日
叶佳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1978年2月	2022年9月23日	2025年9月23日
叶紫云	董事	女	1991年8月	2022年9月23日	2025年9月23日
李秋明	监事会主席	女	1993年5月	2022年9月23日	2025年9月23日
吴燕丹	监事	女	1995年2月	2022年9月23日	2025年9月23日
李思韵	监事	女	1993年6月	2023年5月17日	2025年9月23日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

叶生是公司控股股东，叶生和吴傲冰系夫妻关系，二人系公司实际控制人；董事叶佳系叶生的妹妹；叶生系股东掌教投资、掌师投资的执行事务合伙人；吴傲冰系掌师投资的有限合伙人，其他董事、监事、高级管理人员之间及其他股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
符瑞香	监事	离任	无	个人原因辞职
李思韵	无	新任	监事	完善治理结构

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	-----------	--------------

						量	量
李思韵	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

李思韵，女，1993年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年5月至2018年8月，任广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司美术老师；2018年9月至2020年2月，任广州市艾月欣晴创意咨询有限责任公司平面设计师；2020年7月至2020年10月，任广州众一文化传媒有限公司插画师；2020年11月至2021年9月，任深圳点猫科技有限公司广州分公司进阶课课程导师；2021年11月至今，任广东晔生科技股份有限公司平面设计师。

**(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
技术人员	11	12
销售人员	2	2
财务人员	3	3
行政人员	4	3
管理人员	2	2
员工总计	22	22

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	一、1	104,539.97	157,936.26
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	一、2	5,440,343.00	7,989,050.17
应收款项融资			
预付款项	一、3	5,560,733.40	355,227.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、4	433,407.00	228,979.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、5	496,888.34	356,981.10
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	一、6	362,489.25	163,879.24
<b>流动资产合计</b>		<b>12,398,400.96</b>	<b>9,252,054.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	一、7	33,206.38	42,688.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一、8	2,945,290.08	3,506,697.56
无形资产	一、9	3,315,251.51	5,138,364.65
开发支出	一、10	4,701,886.71	
商誉			
长期待摊费用	一、11	180,000.02	
递延所得税资产	一、12	306,977.40	305,291.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,482,612.10	8,993,041.49
<b>资产总计</b>		23,881,013.06	18,245,095.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	一、13	15,301,000.00	11,970,707.79
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	一、14	2,617,766.14	1,940,287.46
预收款项			
合同负债	一、15	4,250.59	8,426.17
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	一、16	274,971.23	294,703.37
应交税费	一、17	6,311.11	14,125.53
其他应付款	一、18	505,000.00	9,648.56
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	一、19		569,374.91
其他流动负债	一、20		1,095.40
<b>流动负债合计</b>		18,709,299.07	14,808,369.19
<b>非流动负债：</b>			
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	一、21	3,343,336.02	3,031,175.48
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			
<b>非流动负债合计</b>		3,343,336.02	3,031,175.48
<b>负债合计</b>		22,052,635.09	17,839,544.67
<b>所有者权益：</b>			
股本	一、22	6,431,591.00	6,431,591.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、23	207,106.88	207,106.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一、24	716,892.27	716,892.27
一般风险准备			
未分配利润	一、25	-5,782,583.37	-7,181,624.46
归属于母公司所有者权益合计		1,573,006.78	173,965.69
少数股东权益		255,371.19	231,585.19
<b>所有者权益合计</b>		1,828,377.97	405,550.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,881,013.06	18,245,095.55

法定代表人：叶生

主管会计工作负责人：叶佳

会计机构负责人：叶佳

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,422.49	125,373.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	4,634,736.14	7,368,685.77
应收款项融资			
预付款项		4,636,428.73	268,000.15
其他应收款	九、2	604,486.74	305,801.82
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		362,351.01	163,492.98
<b>流动资产合计</b>		<b>10,275,425.11</b>	<b>8,231,354.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、3	3,273,450.00	3,273,450.00
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		31,775.54	40,988.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,945,290.08	3,278,719.14
无形资产		3,315,251.51	5,138,364.65
开发支出		4,701,886.71	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		283,723.11	282,281.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,551,376.95</b>	<b>12,013,803.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,826,802.06</b>	<b>20,245,157.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,800,000.00	11,288,913.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,353,290.63	1,804,431.64
预收款项			
合同负债		4,250.59	8,426.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		110,616.82	123,069.89
应交税费			2,093.14
其他应付款		12,862,240.89	2,646,505.53
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			314,833.84
其他流动负债			1,095.40
<b>流动负债合计</b>		20,130,398.93	16,189,368.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,343,336.02	3,031,175.48
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			
<b>非流动负债合计</b>		3,343,336.02	3,031,175.48
<b>负债合计</b>		23,473,734.95	19,220,544.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		6,431,591.00	6,431,591.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		207,106.88	207,106.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		716,892.27	716,892.27
一般风险准备			
未分配利润		-6,002,523.04	-6,330,977.32
<b>所有者权益合计</b>		1,353,067.11	1,024,612.83
<b>负债和所有者权益合计</b>		24,826,802.06	20,245,157.21

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		6,835,666.55	6,617,314.99
其中：营业收入	一、26	6,835,666.55	6,617,314.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,588,051.53	5,363,758.44
其中：营业成本	一、26	1,118,660.03	2,102,618.66

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	一、27	711.08	12,438.21
销售费用	一、28	571,124.06	547,538.68
管理费用	一、29	3,080,249.64	1,111,702.24
研发费用	一、30	482,775.09	1,346,658.73
财务费用	一、31	334,531.63	242,801.92
其中：利息费用		328,556.90	221,004.52
利息收入		263.69	1,748.03
加：其他收益	一、32	202,003.04	339,739.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	一、33	-67,452.47	-1,259,871.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,382,165.59</b>	<b>333,423.69</b>
加：营业外收入	一、34	40,792.05	657.62
减：营业外支出	一、35	908.01	9,011.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,422,049.63</b>	<b>325,069.85</b>
减：所得税费用	一、36	-777.46	-31,553.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,422,827.09</b>	<b>356,623.64</b>
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）		1,422,827.09	356,623.64
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）		23,786.00	6,389.35

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,399,041.09	350,234.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,422,827.09	356,623.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,399,041.09	350,234.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,786.00	6,389.35
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.05

法定代表人：叶生

主管会计工作负责人：叶佳

会计机构负责人：叶佳

#### （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	九、4	4,430,934.60	5,258,680.69
减：营业成本	九、4	754,716.96	1,644,856.50
税金及附加		569.57	12,305.44
销售费用		157,704.59	376,102.99
管理费用		2,658,267.79	506,177.95
研发费用		482,775.09	1,346,658.73

财务费用		221,729.75	222,929.87
其中：利息费用		218,927.68	221,004.52
利息收入		150.23	1,427.23
加：其他收益		201,999.13	335,192.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-57,680.00	-1,300,132.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		299,489.98	184,709.60
加：营业外收入		28,420.58	10.00
减：营业外支出		898.28	8,961.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		327,012.28	175,758.14
减：所得税费用		-1,442.00	-32,503.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		328,454.28	208,261.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		328,454.28	208,261.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		328,454.28	208,261.44
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,703,154.32	10,075,436.63
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		110.41	58,665.59
收到其他与经营活动有关的现金	一、38	40,464,495.84	2,618,758.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,167,760.57</b>	<b>12,752,860.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,336,093.72	10,391,314.37
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		980,163.16	1,252,940.68
支付的各项税费		26,835.04	180,116.59
支付其他与经营活动有关的现金	一、38	39,954,020.10	3,204,895.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,297,112.02</b>	<b>15,029,267.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,129,351.45</b>	<b>-2,276,406.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,300.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,300.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-5,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		17,881,000.00	5,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,881,000.00	5,910,000.00
偿还债务支付的现金		14,536,000.00	6,134,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,044.84	236,413.48
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	一、38		23,032.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,805,044.84	6,393,446.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,075,955.16	-483,446.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-53,396.29	-2,765,152.68
加：期初现金及现金等价物余额		157,936.26	2,981,934.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		104,539.97	216,782.27

法定代表人：叶生

主管会计工作负责人：叶佳

会计机构负责人：叶佳

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,405,081.56	8,350,245.69
收到的税费返还			56,428.08

收到其他与经营活动有关的现金		25,252,739.94	2,305,411.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,657,821.50	10,712,085.13
购买商品、接受劳务支付的现金		10,192,794.12	9,782,713.13
支付给职工以及为职工支付的现金		823,790.87	1,029,652.74
支付的各项税费		14,178.04	146,177.07
支付其他与经营活动有关的现金		15,078,133.63	1,318,688.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,108,896.66	12,277,231.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,548,924.84	-1,565,146.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,300.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,300.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-5,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,800,000.00	5,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,800,000.00	5,910,000.00
偿还债务支付的现金		11,275,000.00	6,134,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,875.74	236,413.48
支付其他与筹资活动有关的现金			23,032.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,436,875.74	6,393,446.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,636,875.74	-483,446.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-87,950.90	-2,053,892.26
加：期初现金及现金等价物余额		125,373.39	2,205,271.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,422.49	151,379.57

### 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

## 一、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期发生额”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期发生额”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	72,832.65	30,886.91
银行存款	29,562.16	125,784.84
其他货币资金	2,145.16	1,264.51
<b>合计</b>	<b>104,539.97</b>	<b>157,936.26</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,663,584.45	100.00	12,223,241.45	69.20	5,440,343.00
其中：账龄组合	17,663,584.45	100.00	12,223,241.45	69.20	5,440,343.00
<b>合计</b>	<b>17,663,584.45</b>	<b>—</b>	<b>12,223,241.45</b>	<b>—</b>	<b>5,440,343.00</b>

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,144,839.15	100.00	12,155,788.98	60.34	7,989,050.17
其中：账龄组合	20,144,839.15	100.00	12,155,788.98	60.34	7,989,050.17
<b>合计</b>	<b>20,144,839.15</b>	<b>—</b>	<b>12,155,788.98</b>	<b>—</b>	<b>7,989,050.17</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	2,473,744.87	-	-
7-12个月	1,431,411.80	71,570.59	5.00
1-2年	1,207,258.80	120,725.88	10.00
2-3年	650,280.00	130,056.00	20.00
3年以上	11,900,888.98	11,900,888.98	100.00
<b>合计</b>	<b>17,663,584.45</b>	<b>12,223,241.45</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
0-6月	2,473,744.87
7-12月	1,431,411.80
1-2年	1,207,258.80
2-3年	650,280.00
3年以上	11,900,888.98
<b>合计</b>	<b>17,663,584.45</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	12,155,788.98	117,452.47	50,000.00	-	12,223,241.45
合计	12,155,788.98	117,452.47	50,000.00	-	12,223,241.45

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东年轮广告有限公司	7,580,000.00	42.91	7,580,000.00
广州长越信息科技有限公司	1,886,792.46	10.68	-
广州颜喆影视制作有限公司	1,523,500.00	8.63	1,523,500.00
桔子影视(广州)有限公司	1,368,500.00	7.75	1,368,500.00
广州家和家居文化创意有限公司	875,300.00	4.96	87,530.00
合计	13,234,092.46	74.92	10,559,530.00

### 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,351,290.23	96.23	294,416.68	82.88
1-2年	193,967.55	3.49	43,908.00	12.36
2-3年	500.00	0.01	8,600.00	2.42
3年以上	14,975.62	0.27	8,303.27	2.34
合计	5,560,733.40	100.00	355,227.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名合计	4,416,222.64	79.42

### 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	433,407.00	228,979.34

合计	433,407.00	228,979.34
----	------------	------------

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	97,000.00	47,000.00
押金及保证金	328,916.00	174,602.00
代垫社保及公积金	7,491.00	7,377.34
合计	433,407.00	228,979.34

##### (2) 其他应收款坏账准备计提情况：无

##### (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	283,045.00
1-2年	10,000.00
2-3年	1,960.00
3年以上	138,402.00
合计	433,407.00

##### (4) 其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

##### (5) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

##### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市仁盛商业管理有限公司	押金及保证金	154,064.00	1年以内	35.55	-
广州泰兴投资顾问有限公司	押金及保证金	137,402.00	3年以上	31.70	-
叶紫云	员工备用金	50,000.00	1年以内	11.54	-
赵淑仪	员工备用金	47,000.00	1年以内	10.84	-

行吟信息科技(武汉)有限公司	押金及保证金	20,000.00	1-2年	4.61	
前五大合计		—	408,466.00	—	94.24

## 5. 存货

### (1) 存货情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	552,742.91	55,854.57	496,888.34	412,835.67	55,854.57	356,981.10
合计	496,888.34	55,854.57	496,888.34	412,835.67	55,854.57	356,981.10

### (2) 本期存货跌价准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
库存商品	55,854.57	—	—	—	55,854.57
合计	55,854.57	—	—	—	55,854.57

## 6. 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
预缴税金	362,489.25	163,879.24
合计	362,489.25	163,879.24

## 7. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	33,206.38	42,688.20
固定资产清理	—	—
合计	33,206.38	42,688.20

### (1) 固定资产情况

项目	电子及其他设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	416,083.56	416,083.56
2. 本期增加金额	—	—

(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	416,083.56	416,083.56
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	373,395.36	373,395.36
2. 本期增加金额	9,481.82	9,481.82
(1) 计提	9,481.82	9,481.82
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	382,877.18	382,877.18
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	33,206.38	33,206.38
2. 期初账面价值	42,688.20	42,688.20

#### 8. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	4,519,778.44	4,519,778.44
2. 本期增加金额	-	-
(1) 会计政策变更	-	-
(2) 租入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	4,519,778.44	4,519,778.44
<b>二、累计折旧</b>		

1. 期初余额	1,013,080.88	1,013,080.88
2. 本期增加金额	561,407.48	561,407.48
(1) 会计政策变更		
(2) 计提	561,407.48	561,407.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,574,488.36	1,574,488.36
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	2,945,290.08	2,945,290.08
2. 期初账面价值	3,506,697.56	3,506,697.56

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	软件	专利权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	7,292,452.64	48,543.69	7,340,996.33
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	7,292,452.64	48,543.69	7,340,996.33
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	2,154,087.99	48,543.69	2,202,631.68
2. 本期增加金额	1,823,113.14	-	1,823,113.14
(1) 计提	1,823,113.14	-	1,823,113.14

3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,977,201.13	48,543.69	4,025,744.82
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	3,315,251.51	-	3,315,251.51
2. 期初账面价值	5,138,364.65	-	5,138,364.65

#### 10. 开发支出

项目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当 期损益	
委外研发支出	-	4,701,886.71	-	-	-	4,701,886.71
合计	-	4,701,886.71	-	-	-	4,701,886.71

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
租入房产改造装修	-	200,000.00	19,999.98	-	180,000.02
合计	-	200,000.00	19,999.98	-	180,000.02

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,279,096.02	306,977.40	12,211,643.55	305,291.08
合计	12,279,096.02	306,977.40	12,211,643.55	305,291.08

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,247,443.03	8,663,707.46
合计	7,247,443.03	8,663,707.46

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	14,800,000.00	7,500,000.00
质押+保证借款	-	3,775,000.00
信用借款	501,000.00	681,000.00
利息调整	-	14,707.79
合计	15,301,000.00	11,970,707.79

### (2) 期末公司不存在逾期未付的短期借款。

## 14. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	946,009.97	268,531.29
1-2年	1,600.00	1,600.00
2-3年	111,288.30	111,288.30
3年以上	1,558,867.87	1,558,867.87
合计	2,617,766.14	1,940,287.46

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
恒信东方儿童（广州）文化产业发展有限公司	1,040,000.00	未开票结算

合计	1,040,000.00	—
----	--------------	---

## 15. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,250.59	8,426.17
合计	4,250.59	8,426.17

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况：无

## 16. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	268,952.73	996,535.29	1,010,967.24	254,520.78
离职后福利-设定提存计划	25,750.64	73,335.78	78,635.97	20,450.45
合计	294,703.37	1,069,871.07	1,089,603.21	274,971.23

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	255,137.65	923,165.25	928,917.10	249,385.80
职工福利费	-	5,903.19	5,903.19	-
社会保险费	8,981.08	39,662.85	48,162.95	480.98
其中：医疗保险费（含生育）	8,772.14	38,978.58	47,461.38	289.34
工伤保险费	208.94	684.27	701.57	191.64
住房公积金	4,834.00	27,804.00	27,984.00	4,654.00
合计	268,952.73	996,535.29	1,010,967.24	254,520.78

### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,071.76	71,015.28	76,211.63	19,875.41
失业保险费	678.88	2,320.50	2,424.34	575.04
合计	25,750.64	73,335.78	78,635.97	20,450.45

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业所得税	777.86	10,524.74
增值税	5,443.25	1,367.77
个人所得税	90.00	569.23
城市维护建设税	-	47.87
教育费附加	-	20.51
地方教育费附加	-	13.68
印花税	-	1,484.73
堤围防护费	-	97.00
<b>合计</b>	<b>6,311.11</b>	<b>14,125.53</b>

#### 18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	505,000.00	9,648.56
<b>合计</b>	<b>505,000.00</b>	<b>9,648.56</b>

##### 18.1 其他应付款

###### (1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付股东借款	505,000.00	-
待付社保及公积金	-	9,648.56
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>505,000.00</b>	<b>9,648.56</b>

###### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

#### 19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的租赁负债	-	569,374.91
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>569,374.91</b>

## 20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	1,095.40
合计	-	1,095.40

## 21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,343,336.02	3,600,550.39
减：一年内到期的租赁负债	-	569,374.91
合计	3,343,336.02	3,031,175.48

## 22. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,431,591.00	-	-	-	-	-	6,431,591.00
合计	6,431,591.00	-	-	-	-	-	6,431,591.00

## 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	207,106.88	-	-	207,106.88
合计	207,106.88	-	-	207,106.88

## 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	716,892.27	-	-	716,892.27
合计	716,892.27	-	-	716,892.27

## 25. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末余额	-7,181,624.46	-6,978,525.55
加：期初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-

会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
<b>本期期初余额</b>	<b>-7,181,624.46</b>	<b>-6,978,525.55</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,399,041.09	-203,098.91
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
股改变更结转资本公积	-	-
<b>本期期末余额</b>	<b>-5,782,583.37</b>	<b>-7,181,624.46</b>

## 26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,835,666.55	1,118,660.03	6,617,314.99	2,102,618.66
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,835,666.55</b>	<b>1,118,660.03</b>	<b>6,617,314.99</b>	<b>2,102,618.66</b>

## 27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	711.08	371.07
城市维护建设税	-	6,996.57
教育费附加	-	2,988.34
地方教育费附加	-	1,992.23
文化事业建设费	-	90.00
<b>合计</b>	<b>711.08</b>	<b>12,438.21</b>

## 28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,645.25	100,626.68
业务宣传费	320,537.74	332,777.34
信息服务费	-	2,499.00
其他	140,941.07	111,635.66
<b>合计</b>	<b>571,124.06</b>	<b>547,538.68</b>

## 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,990.90	575,183.70
租金及水电管理费	187,138.64	433,772.60
中介服务费	10,566.04	54,122.70
折旧及摊销	2,384,789.78	4,705.48
办公费	35,212.94	17,355.51
其他	333,551.34	26,562.25
<b>合计</b>	<b>3,080,249.64</b>	<b>1,111,702.24</b>

## 30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	-	721,102.77
职工薪酬	401,925.31	593,494.10
折旧费	9,212.66	9,346.86
知识产权费	4,671.00	22,715.00
其他	66,966.12	-
<b>合计</b>	<b>482,775.09</b>	<b>1,346,658.73</b>

## 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	328,556.90	221,004.52
减：利息收入	263.69	1,748.03

加：汇兑损失	-	-
其他支出	6,238.42	23,545.43
<b>合计</b>	<b>334,531.63</b>	<b>242,801.92</b>

## 32. 其他收益

### (1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
加计抵减累计税额	-	77,248.44	与收益相关
小规模纳税人免征增值税	-	4,523.81	与收益相关
失业保险稳岗补贴	1,555.51	7,250.00	与收益相关
三代手续费	447.53	716.75	与收益相关
2019年度高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	250,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>202,003.04</b>	<b>339,739.00</b>	<b>—</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
加计抵减累计税额	-	77,248.44	《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）、《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号）	与收益相关
小规模纳税人免征增值税	-	4,523.81	《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（2021年第11号）、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》（2019年第4号）	与收益相关
失业保险稳岗补贴	1,555.51	7,250.00	《广州市社会保险基金管理中心关于启动我市2021年普惠性失业保险稳岗返还申报工作的通告》、《广州市人力资源和社会保障局关于启动我市2020年失业保险稳岗补贴申报工作的通告》	与收益相关
三代手续费	447.53	716.75	《财政部税务总局人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行〔2019〕11号	与收益相关
2019年度高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	250,000.00	《广州市高新技术企业树标提质行动方案（2018-2020年）》	与收益相关

			(穗科创规字〔2018〕1号)	
合计	202,003.04	339,739.00	—	—

### 33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-67,452.47	-1,259,871.86
合计	-67,452.67	-1,259,871.86

### 34. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	40,792.05	657.62	40,792.05
合计	40,792.05	657.62	40,792.05

### 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	-	-	-
其他	908.01	9,011.46	908.01
合计	908.01	9,011.46	908.01

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	908.86	106.50
递延所得税费用	-1,686.32	-31,660.29
合计	-777.46	-31,553.79

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	1,422,049.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,102.49
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-71,879.95
税率变化导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发加计扣除的影响	-
所得税费用	-777.46

### 37. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	-	-
政府补助	202,003.04	257,966.75
利息收入	263.69	1,748.03
其他	40,262,229.11	2,359,043.36
往来款	-	-
<b>合计</b>	<b>40,464,495.84</b>	<b>2,618,758.14</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	64,385.65	583,183.46
其他	908.01	444.88
往来款	39,888,726.44	2,621,267.02
<b>合计</b>	<b>39,954,020.10</b>	<b>3,204,895.36</b>

##### 3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	-	23,032.56
租赁负债	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>23,032.56</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,422,827.09	356,623.64
加: 信用减值损失	67,452.47	1,259,871.86
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	9,481.82	13,079.22
使用权资产折旧	561,407.48	273,574.11
无形资产摊销	1,823,113.14	-
长期待摊费用摊销	19,999.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	394.88
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	328,556.90	221,004.52
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,686.32	-31,660.29
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-139,907.24	149,703.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,670,345.02	2,644,708.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,890,941.79	-7,163,706.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,129,351.45	-2,276,406.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	104,539.97	216,782.27
减: 现金的年初余额	157,936.26	2,981,934.95
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<b>-53,396.29</b>	<b>-2,765,152.68</b>

### (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	104,539.97	157,936.26
其中: 库存现金	72,832.65	30,886.91
可随时用于支付的银行存款	29,562.16	125,784.84
可随时用于支付的其他货币资金	2,145.16	1,264.51
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	104,539.97	157,936.26
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 38. 所有权或使用权受到限制的资产

本年无所有权或使用权受到限制的资产

## 二、合并范围的变化

无。

## 三、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东智传睿盛广告传媒有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	100%	-	投资设立
广东巧智猫文化发展有限公司	广东广州	广东广州	科技推广和应用服务业	100%	-	投资设立
广州孩教圈电商科技有限	广东广州	广东广州	研究和试验发展	100%	-	投资

公司						设立
广东孩创圈科技有限公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	90%	-	投资设立
深圳孩教圈科技有限公司	广东深圳	广东深圳	科技推广和应用服务业	100%	-	投资设立

## 四、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

公司的控股股东为叶生，实际控制人为叶生及其配偶吴傲冰。

#### (2) 子公司

子公司情况详见本附注“三、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

#### (3) 合营企业及联营企业:无.

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州普智经盛企业管理咨询有限公司	控制股东控制的企业
广州掌教投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上股东
广州掌师投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司持股5%以上股东
叶佳	董事/财务负责人/董事会秘书
叶紫云	董事
赵淑仪	董事
李秋明	监事会主席
李思韵	监事
吴燕丹	监事
赖文英	控制股东的直系亲属

### 2. 关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易:无。

#### (2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额	期末担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
叶生、吴傲冰	本公司	800 万元	377.5 万元	2017-10-31	2023-6-12	是

叶生、吴傲冰、赖文英、广州普智经盛企业管理咨询有限公司	本公司	750 万元	750 万元	2021-10-19	2023-3-20	是
吴傲冰	巧智猫	1000 万元	1000 万元	2023-03-21	2026-03-21	否
叶生	本公司	15 万元	15 万元	2023-06-04	2025-06-04	否
巧智猫	广州普智经盛企业管理咨询有限公司	790 万元	790 万元	2023-4-1	2026-4-1	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
拆入：				
吴傲冰	-	3,287,800.00	2,782,800.00	505,000.00
叶生	-	7,500,000.00	7,500,000.00	-
拆出：				
叶生		10,000,000.00	10,000,000.00	-

(4) 关联方资产转让：无。

### (5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	59,942.03	51,3302.09

## 3. 关联方往来余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	叶紫云	50,000.00	-
其他应收款	赵淑仪	47,000.00	47,000.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	吴傲冰	505,000.00	-
-------	-----	------------	---

## 五、或有事项

截至期末，本公司无应披露的重大或有事项。

## 六、承诺事项

截至期末，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 七、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 八、其他重要事项

截至期末，本公司无应披露的其他重要事项。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,927,806.12	100.00	11,293,069.98	70.90	4,634,736.14
其中：账龄组合	15,927,806.12	100.00	11,293,069.98	70.90	4,634,736.14
合计	15,927,806.12	—	11,293,069.98	—	4,634,736.14

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,604,075.75	100.00	11,235,389.98	60.39	7,368,685.77
其中：账龄组合	18,604,075.75	100.00	11,235,389.98	60.39	7,368,685.77

合计	18,604,075.75	—	11,235,389.98	—	7,368,685.77
----	---------------	---	---------------	---	--------------

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	1,872,237.14	—	—
7-12个月	1,278,300.00	63,915.00	5.00
1-2年	1,142,100.00	114,210.00	10.00
2-3年	650,280.00	130,056.00	20.00
3年以上	10,984,888.98	10,984,888.98	100.00
合计	15,927,806.12	11,293,069.98	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
0-6月	1,872,237.14
7-12月	1,278,300.00
1-2年	1,142,100.00
2-3年	650,280.00
3年以上	10,984,888.98
合计	15,927,806.12

(3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,235,389.98	107,680.00	50,000.00	—	11,293,069.98
合计	11,235,389.98	107,680.00	50,000.00	—	11,293,069.98

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东年轮广告有限公司	7,330,000.00	46.02	7,330,000.00
广州长越信息科技有限公司	1,886,792.46	11.85	-
广州颜喆影视制作有限公司	1,523,500.00	9.57	1,523,500.00
桔子影视（广州）有限公司	1,368,500.00	8.59	1,368,500.00
广州家和家居文化创意有限公司	875,300.00	5.50	87,530.00
<b>前五大合计</b>	<b>12,984,092.46</b>	<b>81.52</b>	<b>10,309,530.00</b>

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	604,486.74	305,801.82
<b>合计</b>	<b>604,486.74</b>	<b>305,801.82</b>

### 2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	339,177.84	244,582.48
代垫社保及公积金	6,192.90	6,417.34
押金及保证金	183,116.00	28,802.00
员工备用金	76,000.00	26,000.00
<b>合计</b>	<b>604,486.74</b>	<b>305,801.82</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况：无

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	490,315.02
1-2年	-
2-3年	10,000.00

3年以上	104,171.72
<b>合计</b>	<b>604,486.74</b>

#### (4) 其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (5) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州孩教圈电商科技有限公司	内部往来款	222,138.40	1年以内	36.75	-
广州市仁盛商业管理有限公司	押金及保证金	154,064.00	1年以内	25.49	-
广东智传睿盛广告传媒有限公司	往来款	90,369.72	1年以内	14.95	-
叶紫云	员工备用金	50,000.00	1年以内	8.27	-
广东巧智猫文化发展有限公司	内部往来款	26,669.72	1年以内	4.41	-
<b>前五名合计</b>	<b>—</b>	<b>543,241.84</b>	<b>—</b>	<b>89.87</b>	<b>-</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,273,450.00	-	3,273,450.00	3,273,450.00	-	3,273,450.00
<b>合计</b>	<b>3,273,450.00</b>	<b>-</b>	<b>3,273,450.00</b>	<b>3,273,450.00</b>	<b>-</b>	<b>3,273,450.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东智传睿盛广告传媒有限公司	740,150.00	-	-	740,150.00	-	-
广东巧智猫文化发展有限公司	1,030,000.00	-	-	1,030,000.00	-	-

广州孩教圈电商科技 有限公司	1,005,300.00	-	-	1,005,300.00	-	-
广东孩创圈科技有限 公司	498,000.00	-	-	498,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>3,273,450.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,273,450.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,430,934.60	754,716.96	5,258,680.69	1,644,856.50
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,430,934.60</b>	<b>754,716.96</b>	<b>10,589,284.12</b>	<b>1,644,856.50</b>

## 十、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本年度非经常性损益如下：

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	202,003.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,884.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	241,887.08	
所得税影响额	12,094.35	
少数股东权益影响额（税后）	721.41	
<b>合计</b>	<b>229,071.32</b>	

### 1. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益

率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	160.17	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	133.94	0.18	0.18

广东晔生科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

## 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
计入当期损益的政府补助	202,003.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,884.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>241,887.08</b>
减：所得税影响数	12,094.35
少数股东权益影响额（税后）	721.41
<b>非经常性损益净额</b>	<b>229,071.32</b>

### 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