

江西渝网科技股份有限公司

关于对 2024 年渝网科技出售子公司股权问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理一部：

江西渝网科技股份有限公司（以下简称“渝网科技”、“我公司”或“公司”）于 2024 年 3 月 29 日收到了贵公司下发的《出售子公司股权的临时公告》（公司一部半年报问询函【2024】第 012 号）。公司高度重视，现就有关问题（下文以仿宋字体列出）回复如下：

根据 2022 年年报及 2024 年 3 月 26 日《出售子公司股权的公告》的临时公告，你公司拟将所持有的子公司江西叮嗒科技有限公司（以下简称“江西叮嗒”）100%的股权以 5 万元价格转让给无关联第三方江西我好牛企业管理有限公司。截至 2022 年底，江西叮嗒总资产为 1,565.44 万元，净资产为 1,367.35 万元，实现收入 2,245.51 万元，净利润 1,222.66 万元。截至 2024 年 2 月 29 日，江西叮嗒经审计的资产总额为 65.15 万元，净资产为 -1.78 万元。

另外，根据主办券商 2024 年 3 月 13 日的风险提示公告，你公司预计无法于 2024 年 4 月 30 日前披露 2023 年年度报告，如在 2024 年 6 月 28 日前仍未披露 2023 年年度报告，将存在因未在规定期限披露定期报告被终止挂牌的风险。

请你公司：

(1) 结合江西叮嗒的经营情况、行业发展、对渝网科技主营业务影响等，详细说明本次出售江西叮嗒股权的原因及必要性，相关资产处置是否涉及你公司的核心资产，是否影响公司的核心竞争力及持续经营能力，出售该资产是否已履行相应审议程序；

(2) 说明江西叮嗒 2023 年及 2024 年 1 至 2 月的主要财务数据、资产负债结构和现金流情况等，并结合业务开展情况、经营过程等说明江西叮嗒净资产大幅减少的原因，经营业绩是否存在较大波动；

(3) 补充披露本次交易使用的审计报告和评估报告，说明本次评估过程中关键参数的取值依据及合理性，评估过程是否公允、合理，并说明本次交易评估价为 5 万元的依据及合理性，是否存在刻意下调江西叮嗒估值损害公司、债权人及股东利益的情形；

(4) 说明股权受让对象的主要情况，受让对象控股股东、实际控制人、董监高是否与你公司董监高存在亲属关系、关联关系、委托持股或其他利益输送安排等情形；

(5) 请全体董事、监事、高级管理人员就公司预期无法在法定期限内披露年报事项发表意见，明确前期对该事项的知悉情况、采取的应对措施、下一步解决方案和时间安排，以及是否知悉该事项的法律后果；你公司董事会应当勤勉尽责，按照证监会和我司关于信息披露的相关规定，组织有关人员加快推进定期报告编制披露工作，及时披露相关定期报告，充分保障投资者知情权。

回复：

(1) 江西叮嗒 2021 年 7 月 21 日成立，经营范围：许可项目：互联网信息

服务，网络文化经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：计算机系统服务，软件开发，软件销售，广告制作，广告发布，广告设计、代理，动漫游戏开发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，信息系统集成服务，组织文化艺术交流活动，文化娱乐经纪人服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），自费出国留学中介服务，因私出入境中介服务，翻译服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

江西叮嗒自成立以来，一直从事技术研发及广告业务。在整体大环境不好的情况下，公司在 2023 年果断关闭北京办公室、杭州办公室。并裁撤了北京、杭州办公室的所有员工。因此 2022、2023 年对江西叮嗒的技术研发投入未在继续。江西叮嗒在 2023 年以广告业务为其主营业务。

在 2024 年，互联网广告行业将经历一系列深刻的变革。随着人工智能、大数据分析、自然语言处理等技术的不断革新，数字营销的效率、精准度和个性化将得到飞跃式提升。广告主越来越看重广告投放的转化效率，多选择头部媒体平台进行投放，以实现更高的 ROI。同时，消费者行为的变化，如 Chrome 浏览器中第三方 cookie 的弃用，预示着广告业将迎来一次巨大的转变。在消费者行为方面，2024 年消费者的观念、态度与行为发生了变化，这些变化反映了人们的生活方式和消费态度，同时也反映出社会经济、文化趋势以及科技发展的影响。情绪价值在 2024 年将继续影响着消费者的决策过程，消费者不仅需要自我疗愈，还需要释放情绪，这导致整个消费市场出现新变化。此外，技术变革的影响以及消费场景的多样化，都将对互联网广告市场产生深刻影响。全球广告支出预计增

长的原因主要包括全球经济状况趋于稳定、通胀率降低，以及纯数字媒体广告的崛起。重大周期性事件如美国大选、巴黎奥运会、欧洲杯足球赛等的回归也对广告支出产生了积极影响。然而，这种增长是否真的反映了市场的“虚假繁荣”还有待观察。在头部媒体平台的广告投放策略和趋势方面，跨渠道和全渠道的广告策略越来越受到重视，广告主需要在不同的平台和媒介上进行广告投放，以确保能够覆盖到尽可能广泛的受众。同时，品牌推广的核心仍然是创新的内容制作，品牌需要制作引人入胜、具有分享价值的内容，并通过多渠道进行传播。此外，新的达人营销趋势下，品牌应突破过分依赖头部达人的单一思维，转而深挖头腰尾达人的价值。在 B2B 市场中，利用顶级 B2B 市场上的广告工具和策略来吸引客户也是一种强大的营销策略。在数字营销领域，2024 年将面临全球经济的复杂性和挑战性增加、营销转化率的下降以及消费降级和性价比的上升等挑战。综上所述，2024 年互联网广告市场将面临一系列挑战和机遇。广告主需要适应技术革新和消费者行为的变化，采用创新的营销策略和技术，以提高营销效率和效果。同时，头部媒体平台的广告投放策略和趋势，也是影响广告代理业务体量的关键。

江西叮嗒的出售对渝网科技的业务影响较小，江西叮嗒 2022 年资产总额占集团的比例是 8.78%，净资产占集团的比例是 11.13%。

2023 年度，总资产 569.83 万元，主要构成如下：货币资金 81.85 万元，应收账款 100 万元，预付账款 375.98 万元（暂未收到发票的成本），其他应收款 43207.58 万元，固定资产 76833.34 万元。

2023 年度，总负债 259.11 万元，主要构成如下：应付账款 258 万元（集团内部—开阳 163 万元，供应商 95 万元），预收账款 1.98 万元，应交税费-5.12

万元（进项税未抵扣），其他应付款 4.25 万元。

2023 年度，净资产 310.72 万元，主要构成如下：实收资本 101.30 万元，盈余公积 129.24 万元，未分配利润 80.18 万元。

2023 年度主要现金流：经营活动产生现金流净额：55.35 万元，投资活动产生现金流净额：0.005078 万元，筹资活动产生现金流净额：26.40 万元。

主要影响原因为：2022 年期间总资产含有集团内部未产生的暂估收入（渝网科技、渝网文化）1037.74 万元，影响应收账款 1037.74 万元，同时影响未分配利润和净资产 1037.74 万元，该暂估收入未实际发生。暂估收入的确认是依据上下游合同，结算依据及询证函。因渝网科技、文化传媒银行账户被司法冻结，导致我司该笔费用无法发生，故做了核销。

但该两笔暂估收入在 2022 年度未做冲回，实际于 2023 年冲回，同时影响 2023 年度的总资产、未分配利润及净资产，导致 2023 年实际的总资产、净利润、净资产同时减少 1037.74 万元。

2024 年 1 月—2 月，总资产 65.15 万元，主要构成如下：货币资金 16.76 万元，预付账款 35.16 万元，其他应收款 5.86 万元，固定资产 7.37 万元。

2024 年 1 月—2 月总负债 67.22 万元，主要构成如下：应付账款 95 万元，应付工资 6.69 万元，应交税费-41.66 万元（进项税额未抵扣），其他应付款 7.19 万元。

2024 年 1 月—2 月，净资产-2.06 万元，主要构成如下：实收资本 413.48 万元，盈余公积 129.24 万元，未分配利润-544.79 万元。

2024 年 1 月—2 月，主要现金流：经营活动产生现金流净额：-375.22 万

元，投资活动产生现金流净额：0 万元，筹资活动产生现金流净额：312.19 万元。

主要影响原因为：

总资产和总负债的减少：收回应收账款 100 万元，同时减少货币资金，并支付应付账款—开阳 163 万元，资产与负债同时减少。上饶市开阳信息技术有限公司与江西叮嗒是 23 年 11 月底签署的广告业务合同，12 月产生的此笔费用。

总资产与净资产的减少：预付账款的减少，实际原因为收到客户的成本发票，减少总资产的预付账款，同时增加了成本，减少了净利润和净资产。

出售叮嗒的原因是渝网科技需要更多现金，以补充公司的货币资金，能够持续经营及寻找价廉物美的会计师事务所来审计 2023 年渝网科技的财务报告。出售江西叮嗒原因如下：渝网科技公司子公司众多，出售一部分业务量小的子公司，增加公司的货币资金。不出售这些子公司则变相增加了公司的人员成本支出。渝网科技需要更多的现金流维持公司的业务发展，还需要筹备资金，可以去支付会计师事务所审计费用及券商督导费用。公司管理层权衡再三在缺少货币资金的情况下，迅速获取货币资金是当下的头等大事。

对江西叮嗒的出售不涉及公司的核心资产，江西叮嗒虽然在 2021 年进行了相关的技术研发，但渝网科技、渝网文化传媒均在之前有一定的技术研发和技术积累，且获得的知识产权都比江西叮嗒要多。对江西叮嗒的出售不涉及公司的核心竞争力及持续经营能力。出售叮嗒并不会对公司的技术核心资产产生任何影响，渝网科技、渝网文化传媒在核心技术资产上，比江西叮嗒更多，因本公司目前的经营情况，在技术研发方面已经停止，主要是从事广告代理业务。叮嗒在 21 年研发的核心知识产权是为集团一级代理广告业务服务，在去年我司与字节跳动已经结束了一级代理广告业务的合作，上述的核心资产自一级广告代理业务停止后，

则不在使用。即便未来可能我们再次取得一级广告代理业务,那么凭借渝网科技、渝网文化传媒的知识产权是完全可以满足公司的需要的。

以下为渝网科技知识产权明细:

登记批准日期	软件全称	登记号
2021/10/29	渝网广告结算系统	2021SR1596933
2021/9/17	渝网资产管理系统	2021SR1399492
2021/9/17	渝网后台管理系统	2021SR1399520
2021/9/17	渝网广告投放系统	2021SR1399495
2021/9/17	渝网 IT 服务管理系统	2021SR1399491
2021/9/17	渝网项目管理系统	2021SR1399475
2021/9/17	渝网发票进销管理系统	2021SR1399452
2021/9/17	渝网多平台统一登录系统	2021SR1399453
2020/12/16	云结算助手软件	2020SR1827158
2020/12/16	91 创客助手软件	2020SR1827133
2020/12/16	51 创客企业端小程序系统	2020SR1827167

2020/12/16	渝管家个体工商户软件	2020SR1827134
2020/12/16	渝网联盟平台	2020SR1827030
2020/12/16	91 创客平台	2020SR1827168
2020/12/16	51 创客助手软件	2020SR1827211
2020/12/16	渝网安全管家软件	2020SR1827029
2018/10/12	渝网科技——51 创客平台	2018SR816837
2018/9/14	7275 联盟线下抽奖	2018SR746067
2018/9/14	7275	2018SR746165
2018/7/16	觅酒 APP 软件 (IOS 版)	2018SR554974
2018/7/16	觅酒 APP 软件(Android 版)	2018SR555337
2018/1/29	萌宝抓娃娃机	2018SR070549
2018/1/24	萌宝抓娃娃 H5	2018SR059143
2017/10/12	知付联合 APP(android 版)	2017SR564107
2017/10/12	知付联合 APP(IOS 版)	2017SR564205

2016/10/9	7275 安卓客户端软件	2016SR284623
2016/6/16	渝网象棋大师	2016SR144856
2016/6/15	渝网浏览器	2016SR142966
2016/6/15	渝网音乐盒	2016SR143090
2016/6/13	7275 联盟线下抽奖	2016SR140299
2016/6/13	企找找 APP 软件	2016SR140253
2016/6/8	7275 联盟家后台	2016SR136567

以下为渝网文化传媒知识产权明细：

登记批准日期	软件全称	登记号
2021/9/16	广告数字营销平台	2021SR1391629
2021/9/16	广告短视频后台管理系统	2021SR1391630
2021/9/16	人工智能投放系统	2021SR1391714
2021/5/27	渝网笑话 IOS 版软件	2021SR0776801

2021/5/26	渝网笑话安卓版软件	2021SR0765900
2021/5/26	渝网趣闻安卓版软件	2021SR0771169
2021/5/26	渝网趣闻 IOS 版软件	2021SR0591146
2021/4/25	渝网 DSP	2021SR0591145

2024年3月20日公司以书面方式发出第三届董事会第十一次会议通知，2024年3月22日上午10:30召开第三届董事会第十一次会议。2024年3月22日上午10:30公司召开了第三届董事会第十一次会议，就公司出售子公司股权的议案进行了审议。会议应出席董事5人，出席和授权出席董事3人，符合法律规定。公司已履行相关审议程序。

(2) 2023年及2024年1-2月江西叮嗒资产负债表、现金流量表、利润表。

(见附件1、2) 2022年期间总资产含有集团内部未产生的暂估收入(渝网科技、渝网文化)1037.74万元，影响应收账款1037.74万元，同时影响未分配利润和净资产1037.74万元，该暂估收入未实际发生。

(3) 江西叮嗒本次交易使用的审计报告和评估报告均为出售前截止最近一期的报告，且评估值都是依据法律法规进行评估的。按评估值江西叮嗒的净资产为-1.78万元，该公司出售只需大于该净资产的情况下属于合理转让。江西叮嗒于2023年冲回2022年集团内部的暂估收入后总净资产、净利润、净资产也相应减少。同时2024年催回了供应商所欠的成本发票，清理了债权债务后导致的净

资产减少，对于公司运营来说属正常情况，故不存在刻意下调江西叮嗒估值损害公司、债权人及股东利益的情形。（审计评估报告见附件 3、4）

（4）受让对象为江西我好牛企业管理有限公司(台港澳法人独资)，成立于 2023 年 11 月 17 日，注册地位于江西省上饶市广丰区沙田镇文化站 0-4 号，法人代表为何丹。经营范围包括:一般项目:企业管理,咨询策划服务,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),信息系统集成服务,广告制作,广告发布,广告设计、代理,组织文化艺术交流活动,食品互联网销售(仅销售预包装食品),商务代理代办服务,个人商务服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)受让对象的控股股东为 N LIMITED，实际控制人为王培陞先生，N LIMITED 是一家注册在香港的企业。本公司董监高与受让对象控股股东、实际控制人、董监高均无任何亲属及关联关系，亦不存在任何委托持股、其他利益输送安排等情形。

（5）在春节前后本公司积极寻找会计师事务所，但因本公司寻找的会计师事务所审计费用较高，本公司无力承担。本公司也非常愿意披露 2023 年审计报告，但公司货币资金有限，对于目前本公司接触的会计师事务所来说，审计费用的支出大约为 25 万人民币，加上律师费鉴证费，总成本支出要 30 万元人民币以目前本公司的情况来说，无力承担，本公司承担了相应费用，将导致本公司业务停滞，现有员工的基本收入、运营费用及社保支出将难以保证。现在本公司可以正常维系并按时发放员工工资及缴纳税费、社保费用和正常的公司运营成本，还需要偿还银行利息，以目前公司财力来说，捉襟见肘。公司董事、监事、高级管理人员已知晓上述情况，已知悉该事项的法律后果。相关说明后续将由公司董监高分别发送至监管员邮箱。

其次关于本公司的债务问题，本公司从去年下半年开始，跟银行及政府积极反馈相关问题，希望政府可以从中给予本公司进行协调，可以使我司有一个账户可以正常使用，可以用作支付审计费、律师费及督办券商费用。但截止到目前为止，暂无进展。

公司因主要银行账户冻结，无力聘请会计师事务所，预计无法按规定披露2023年年度报告，可能导致触发强制终止挂牌情形。本公司在春节前已联系其他银行开设新账户，因为连续诉讼冻结，导致暂未有其他银行可以为本公司开设新账户。

公司因主要银行账户冻结，无力向主办券商支付持续督导费用，且已累计2年未按协议约定向主办券商支付持续督导费用，公司存在被主办券商单方面解除持续督导协议的风险。主办券商单方解除持续督导协议后满三个月后，如公司无其他主办券商承接其持续督导工作，全国股转公司将根据相关规定终止公司股票挂牌。

江西渝网科技股份有限公司
董事会
2024年4月15日



江西叮嗒科技有限公司

审计报告

报告序号：赣饶广信审字[2024]第009号

审验机构：上饶广信联合会计师事务所
(普通合伙)

报告日期：二〇二四年三月六日

上饶广信联合会计师事务所

电话: 8300280 8300270

地址: 江西省上饶市信州凤凰大道99号77幢1-202、2-201

邮箱: srgxcpa@163.com

审计报告

赣饶广信审字[2024]第009号

江西叮嗒科技有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江西叮嗒科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2024年2月29日的资产负债表，2024年2月的利润表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2024年2月29日的财务状况以及2024年2月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

上饶广信联合会计师事务所
(普通合伙)
中国·上饶



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月六日

资产负债表

会企01表

编制单位:江西叮嗒科技有限公司

2024年2月29日

单位: 元

资产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益(或股东权益)	年初余额	期末余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	818,456.04	167,629.87	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	1,000,000.00		应付账款	2,580,000.00	950,000.00
应收款项融资			预收款项	19,801.98	
预付款项	3,759,804.74	351,629.70	合同负债		
其他应收款	43,207.58	58,605.29	应付职工薪酬		66,862.63
存货			应交税费	-51,215.68	-416,636.76
合同资产			其他应付款	42,530.41	71,944.28
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	5,621,468.36	577,864.86	流动负债合计	2,591,116.71	672,170.15
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中: 优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	76,833.34	73,666.68	递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	-	-
使用权资产			负债合计	2,591,116.71	672,170.15
无形资产			所有者权益(或股东权益):		
开发支出			实收资本(或股本)	1,012,950.00	4,134,825.40
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中: 优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产			资本公积		
非流动资产合计	76,833.34	73,666.68	减: 库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	1,292,445.09	1,292,445.09
			未分配利润	801,789.90	-5,447,909.10
			所有者权益(或股东权益)合计	3,107,184.99	-20,638.61
资产总计	5,698,301.70	651,531.54	负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,698,301.70	651,531.54

单位负责人:

财务负责人:

制表人:

利 润 表

会企02表

编制单位：江西叮嗒科技有限公司

2024年2月

单位：元

项目	本期金额	本年金额
一、营业收入	4,199,237.95	5,198,038.64
减：营业成本	6,044,952.04	11,186,518.77
税金及附加		
销售费用		711.40
管理费用	238,419.09	240,002.42
研发费用		
财务费用	20,477.40	20,505.05
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
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）		
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		
资产减值损失		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,104,610.58	-6,249,699.00
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）	-2,104,610.58	-6,249,699.00
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,104,610.58	-6,249,699.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	-2,104,610.58	-6,249,699.00
（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		
.....		
（一）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		
.....		
六、综合收益总额	-2,104,610.58	-6,249,699.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表

会企03表

编制单位：江西叮咯科技有限公司

2024年2月

单位：元

项 目	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	6,490,118.98
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	29,413.87
经营活动现金流入小计	6,519,532.85
购买商品、接受劳务支付的现金	10,012,672.24
支付给职工以及为职工支付的现金	169,973.13
支付的各项税费	6,112.26
支付其他与经营活动有关的现金	82,971.74
经营活动现金流出小计	10,271,729.37
经营活动产生的现金流量净额	-3,752,196.52
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	
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	
投资活动现金流入小计	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	
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	
投资活动现金流出小计	-
投资活动产生的现金流量净额	-
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资收到的现金	3,121,875.40
取得借款收到的现金	
收到其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	3,121,875.40
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	20,505.05
支付其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	20,505.05
筹资活动产生的现金流量净额	3,101,370.35
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	-650,826.17
加：期初现金及现金等价物余额	818,456.04
六、期末现金及现金等价物余额	167,629.87

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-6,249,699.00
加: 资产减值准备	
信用损失准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,166.66
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
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)	
财务费用(收益以“-”号填列)	20,505.05
投资损失(收益以“-”号填列)	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	
存货的减少(增加以“-”号填列)	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	964,800.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,509,030.46
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-3,752,196.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	167,629.87
减: 现金的期初余额	818,456.04
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	-650,826.17

单位负责人:

财务负责人:

制表人:

江西叮嗒科技有限公司

二〇二四年二月会计报表附注

一、公司的基本情况

江西叮嗒科技有限公司（以下简称本公司）成立于2021年7月21日，持有上饶市市场监督管理局核发的91361100MA3AEL7W16号《营业执照》；法定代表人：任浩；公司地址：江西省上饶市信州区志敏大道475号数字经济产业园A栋7楼1-02室；注册资本：人民币壹仟万元整；经营范围：许可项目：互联网信息服务，网络文化经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：计算机系统服务，软件开发，软件销售，广告制作，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），广告设计、代理，服装服饰零售，日用百货销售，鞋帽零售，箱包销售，工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外），针纺织品销售，电子产品销售，第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售，动漫游戏开发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，技术进出口，货物进出口，信息系统集成服务，组织文化艺术交流活动，文化娱乐经纪人服务，计算机软硬件及外围设备制造，知识产权服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月25日颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号）及《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）和2006年10月30日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》（财会[2006]18号）（以下简称“企业会计准则”）等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策、会计估计的说明

1、公司执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计制度。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则（会计属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认：

本公司的坏账确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；有确凿证据表示该项应收款项不能收回，如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付等确实无法收回的款项。

(2) 坏账损失的核算：

本公司坏账损失采用备抵法核算，坏账准备金以期末应收款项的余额按账龄分析法提取。

7、存货核算方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售、仍然处在生产过程、或者在生产或提供劳务过程中将耗用而储备的原材料、产成品、在产品、商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 公司购入的存货采用实际成本入账：通过非货币性交易换入的存货，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以收到补价换入的存货，按换出资产账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为实际成本；以支付补价换入的存货，以换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本；盘盈的存货按同类或类似的市场价格作为实际成本。

(4) 原材料、产成品的发出成本按照实际成本核算的，采用加权平均法计算确定。低值易耗品领用时摊销，摊销方法采用一次摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

8、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准：固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备运输设备、仪器仪表以及与生产经营有关的设备、工具、器具等；不属于生产经营的主要设备，但单位价值在 2000 元以上，使用期限超过两年的物品也列入固定资产。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价；通过非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值；以收到补价换入的固定资产，按换出资产账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为入账价值；以支付补价换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值；盘盈的固定资产按同类或类似的市场价格作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法分类计提：固定资产分类、残值率、折旧年限、年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	5%	20	4.75%
机械设备	5%	10	9.5%
运输工具	5%	10	9.5%
电子设备	5%	5	19%

9、无形资产计价和摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其入账价值按依法取得时发生的律师费、注册费用。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限、法律规定年限、合同规定年限三者中最短者分期平均摊销，法律、合同均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年，计入当期损益。

10、借款费用核算方法：

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用直接归属于符合资本化条件的购建或生产的应当予以资本化，计入相关的成本；在所购建或生产的资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期损益。

(3) 其他借款发生的借款费用，于发生当期直接确认为财务费用。

11、长期待摊费用摊销方法：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

12、收入确认方法：

销售商品确认条件：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。

(3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(4) 相关的收入和成本能够可靠计量。

提供劳务确认收入条件：

(1) 劳务总收入和总成本能可靠计量；

(2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

13、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

14、会计政策、会计估计的变更

本期会计政策、会计估计有或无变更事项，若有则在会计报表附注中披露会计政策、会计估计变更的内容和理由、会计政策变更的影响数，以及累积影响数不能合理确定的理由。

15、会计差错

本期公司有或无需披露的重大会计差错。若有则在会计报表附注中披露重大会计差错的内容和重大差错的更正金额。

四、税项

缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	增值额	6%
城市维护建设税	按应交流转税额	7%
教育费附加	按应交流转税额	3%

地方教育费附加	按应交流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
库存现金			100,000.00
银行存款			67,629.87
合 计			167,629.87

2、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	351,629.70	100%
合 计	351,629.70	100%

(2) 期末预付账款大额列示如下：

债务人名称	期末余额	款项性质	账龄
广州憬一科技有限公司	301,629.70	服务费	1 年以内
江西渝网科技股份有限公司	50,000.00	服务费	1 年以内

3、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	58,605.29	100%
合 计	58,605.29	100%

(2) 期末其他应收款大额列示如下：

债务人名称	期末余额	款项性质	账龄
江西天渝网络科技有限公司	17,978.22	往来款	1 年以内
李志杨	9,110.94	往来款	1 年以内
余亚瀚	7,836.37	往来款	1 年以内

4、固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	80,000.00			80,000.00
交通工具	80,000.00			80,000.00
二、累计折旧合计	3,166.66	3,166.66		6333.32
交通工具	3,166.66	3,166.66		6333.32
三、固定资产净值	76,833.34			73,666.68

5、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	950,000.00	100%
合 计	950,000.00	100%

(2) 期末应付账款大额列示如下:

债务人名称	期末余额	款项性质	账龄
天津问渠文化传媒有限公司	950,000.00	服务费	1 年以内

6、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		236,835.76	169,973.13	66,862.63
合 计		236,835.76	169,973.13	66,862.63

7、应交税费

项 目	期末余额
应交增值税	-410,487.48
应交个人所得税	-6,149.28
合 计	-416,636.76

8、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	71,944.28	100%
合 计	71,944.28	100%

(2) 期末其他应付款大额列示如下:

债务人名称	期末余额	款项性质	账龄
盛远（杭州）网络科技有限公司	70,000.00	往来款	1 年以内
杨盼	1,316.68	往来款	1 年以内

9、实收资本

投资者名称	期末余额	
	出资金额	比例%
江西渝网科技股份有限公司	4,134,825.40	100
合 计	4,134,825.40	100

10、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,292,445.09			1,292,445.09
合 计	1,292,445.09			1,292,445.09

11、未分配利润

项 目	本期发生额
上年年末余额	801,789.90
加：年初未分配利润调整数	
本年年初余额	801,789.90
本年增加数	-6,249,699.00
其中：本年净利润转入	-6,249,699.00

其他增加		
本年减少数		
其中：本年提取盈余公积数		
本年分配现金股利数		
其他减少		
本年年末余额		-5,447,909.10
12、营业收入和营业成本		
项 目	主营（其他）业务收入 本期发生数	主营（其他）业务成本 本期发生数
主营业务	5,198,038.64	11,186,518.77
合 计	5,198,038.64	11,186,518.77
13、销售费用		
项 目		本期发生额
社保		711.40
合 计		711.40
14、管理费用		
项 目		本期发生额
工资		236,835.76
折旧费		3,166.66
合 计		240,002.42
15、财务费用		
项 目		本期发生额
利息及手续费支出		20,505.05
合 计		20,505.05

六、或有事项说明

截止 2024 年 2 月 29 日，本公司无需披露的或有事项。

七、承诺事项说明

截止 2024 年 2 月 29 日，本公司无需披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

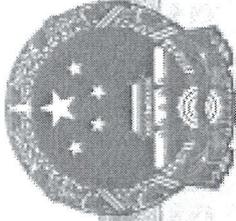
本公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、财务报表的批准

本公司财务报表经公司股东会批准。



证照编号: E022077993



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913611026909978632



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 上饶广信联合会计师事务所 (普通合伙)

出资额 伍万元整

类型 普通合伙企业

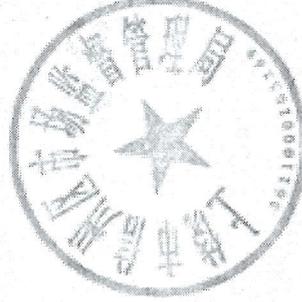
成立日期 2009年08月10日

执行事务合伙人 杨云

主要经营场所 江西省上饶市信州区凤凰大道99号77幢1-202、2-201

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;
; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;
; 法律、行政法规规定的其他在会计领域内可以从事的业务(以
上项目国家有专项规定凭许可证或资质经营)*



登记机关

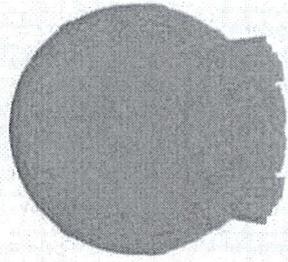
2023 年 08 月 10 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：上饶广信联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：杨云

主任会计师：

经营场所：江西省上饶市信州区凤凰大道99号
77幢1-202、2-201

组织形式：普通合伙

执业证书编号：36110012

批准执业文号：赣财会[2009]17号

批准执业日期：2009年7月31日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：江西省财政厅

2022年4月8日



中华人民共和国财政部制

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



证书编号：440300200384
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997年1月30日
Date of Issuance

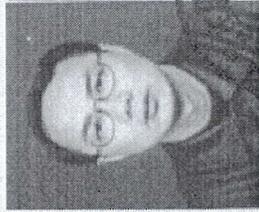
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
y m d

姓名 杨云
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964年9月3日
Date of birth
工作单位 上饶广信联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 362301196409030015
ID card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

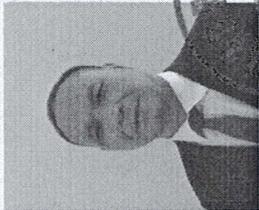
本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

姓名 万良文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963年10月6日
Date of birth
工作单位 上饶广信联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 362301196310061073
Identity card No.



证书编号: 360100300001
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年7月26日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.