



卡宝宝

卡宝宝

NEEQ: 833906

广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司

**( Guangzhou Cardbaobao Internet  
Information Service Co., Ltd. )**

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、公司负责人张秀华、主管会计工作负责人李翠凤及会计机构负责人（会计主管人员）李翠凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具的带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，客观反映了公司存在的持续经营风险。针对该情况，公司董事会将采取如下措施改善公司的持续经营能力：

- 1、在未来择机引入新资源和新业务，改善公司目前无营业收入及原主营业务停顿的状况，提升公司资产规模和盈利能力。
- 2、加强运营成本控制，降低各项费用，优化公司资产状况，强化内部控制及财务管理，完善风险管控，提升公司整体管理水平。
- 3、加强资金管理，提高资金使用效率。改善公司的资金流状况，促使公司良性发展。

- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本年度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、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	66

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、卡宝宝	指	广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司
卡贝贝	指	广州卡贝贝投资企业（有限合伙）
朝日科技	指	贵州朝日供暖科技有限公司
《公司章程》	指	《广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司股东大会
董事会	指	广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司董事会
监事会	指	广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
期初	指	2023年1月1日
本期末、期末	指	2023年12月31日
上年期末	指	2022年12月31日
上年同期	指	2022年度
主办券商、金圆统一证券	指	金圆统一证券有限公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Cardbaobao Internet Information Service Co.,Ltd.		
	Cardbaobao		
法定代表人	张秀华	成立时间	2009年5月30日
控股股东	控股股东为（贵州朝日供暖科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张秀华），无一致行动人
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（64）-互联网信息服务（642）-互联网信息服务（6420）		
主要产品与服务项目	信用卡服务		
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	卡宝宝	证券代码	833906
挂牌时间	2015年11月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	9,250,000
主办券商（报告期内）	国融证券、金圆统一证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	福建省厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心10-11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈会	联系地址	贵州省遵义市桐梓县楚米工业园区
电话	15985206779	电子邮箱	2276436332@qq.com
传真	0852-23292858		
公司办公地址	广州市黄埔区峻弦街12号207房	邮政编码	510700
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144010168931915X4		
注册地址	广东省广州市黄埔区峻弦街12号207房		
注册资本（元）	9,250,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所属行业为互联网信息服务行业，公司的主营业务是信用卡服务。  
报告期内，公司原主营业务已不再开展，后续公司拟注入新的资产和业务。  
报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。  
报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	0	2,511,211.36	-100%
毛利率%	0%	2.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-637,153.44	-2,041,471.02	68.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-710,127.13	-2,078,629.90	65.84%
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）	-47.58%	76.22%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-53.03%	77.60%	-
基本每股收益	-0.07	-0.22	68.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,755,517.70	1,724,071.14	1.82%
负债总计	734,863.98	66,263.98	1,009%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,020,653.72	1,657,807.16	-38.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.18	-38.89%
资产负债率%（母公司）	41.86%	3.84%	-
资产负债率%（合并）	41.86%	3.84%	-
流动比率	0.17	26.02	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-437,352.23	-2,775,846.41	84.24%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	1.82%	-55.38%	-
营业收入增长率%	0%	-69.42%	-
净利润增长率%	-68.76%	-	-

### 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	942.16	0.05%	28,755.60	1.67%	-96.72%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	0	0%	1,630,000.00	94.54%	-100%
其他应收款	48,023.49	2.74%	0	0%	100%
其他流动资产	76,552.05	4.36%	65,315.54	3.79%	17.20%
固定资产	1,630,000.00	92.85%	0	0%	100%
应付职工薪酬	269,341.02	15.34%	31,901.02	1.85%	744.30%
其他应付款	465,522.96	26.52%	34,362.96	1.99%	1,254.72%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期减少，主要是因为公司 2023 年业务停顿，无营业收入所致。
- 2、预付款项较上年同期减少，主要是因为公司预付购买生产设备的合同完成所致。
- 3、其他应收款较上年同期增加，主要是因为公司借款所致，用于公司运营。
- 4、固定资产较上年同期增加，主要是因为公司购买了生产设备所致。
- 5、应付职工薪酬较上年同期增加，主要是因为公司员工工资未发放所致。
- 6、其他应付款较上年同期增加，主要是因为公司往来款增加，因为公司无营业收入，所以向公司控股股东及其他非股东借款用于公司运营所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0	-	2,511,211.36	-	-100%
营业成本	0	0%	2,442,536.48	97.27%	-100%
毛利率%	0%	-	2.73%	-	-
销售费用	0	0%	644,417.36	25.66%	-100%
管理费用	699,693.79	0%	825,913.67	32.89%	-15.28%
研发费用	0	0%	125,954.30	5.02%	-100%
财务费用	405.79	0%	-317.09	0.01%	-
信用减值损失	-2,527.55	0%	-128,842.16	-5.13%	-
其他收益	3,021.69	0%	21,533.78	0.86%	-85.96%

投资收益	0	0%	-385,213.38	-15.34%	100%
营业利润	-707,105.44	0%	-2,020,046.44	-80.44%	65%
营业外收入	70,152.00	0%	1,390.50	0.06%	4,945.09%
营业外支出	200	0%	22,815.08	0.91%	99.12%
净利润	-637,153.44	0%	-2,041,471.02	-81.29%	68.79%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、毛利率、销售费用、营业利润较上年同期减少，主要是因为公司业务陷入停顿所致。
- 2、研发费用较上年同期减少，主要是因为公司停止投入研发所致。
- 3、投资收益较上年同期变动的原因是公司无对外投资所致。
- 4、营业外收入较上年同期增加，主要是因为2023年收到一笔法院执行款。
- 5、营业外支出较上年同期减少，主要是因为公司报告期内无非流动资产毁损报废损失所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0	2,511,211.36	-100%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	2,441,536.48	-100%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信用卡服务	0	0	0%	-100%	-100%	-100%

#### 按地区分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

主要是因为公司业务陷入停顿所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	否
	合计			-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------



1	-	-	-	否
合计				-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-437,352.23	-2,775,846.41	84.24%
投资活动产生的现金流量净额	-50,000.00	2,368,390.12	-102.11%
筹资活动产生的现金流量净额	459,538.79	0	100%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是因为报告期内公司业务陷入停顿，无营业收入。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要是因为报告期内公司无对外投资所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要是因为报告期内公司往来款增加，向控股股东及其他非股东借款用于公司运营所致。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
主营业务停顿的风险	受整体大环境的影响，2023年公司原主营业务目前已停滞，公司2023年1月至12月营业收入为零元，目前主要业务已陷入停顿。因公司主要业务陷入停顿，造成公司主营业务收入大幅

	<p>下降、盈利能力减弱、人员规模缩减，对公司持续经营能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司原主营业务已不再开展，后续公司将积极开发拓展注入新业务，不断丰富扩展业务的多元化。公司也将寻找新的经营模式和渠道。</p>
未弥补亏损超过实收股本总额的风险	<p>公司未弥补亏损超过实收股本总额，系 2017 年至 2023 年公司经营累计亏损所致。由于自 2018 年起，整个互联网行业生态体系处于一个持续低迷期，市场流量争夺越趋激烈，同时行业政策变动，银行风险控制发卡率下降，对于公司运营的卡宝宝等行业网站实行紧缩政策。公司通过自身平台引流越来越难，于是加大了与第三方平台的合同，但是推广成本高，销售利润极低，导致公司连续亏损。</p> <p>应对措施：公司将积极开发拓展注入新业务，优化公司人才梯队的建设，提升员工个人能力，完善和优化内部执行效率。加强控制成本费用。</p>
资产及人员规模较小的风险	<p>报告期内，因公司主要业务陷入停顿，造成公司主营业务收入大幅下降、盈利能力减弱、人员规模缩减。</p> <p>应对措施：公司目前利用福利及激励制度确保核心人员稳定性。按公司制度，人员每年都有晋升机会，人员稳定性得到了保障。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生重大变化，公司主营业务陷入停顿。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	211,634.00	20.74%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	211,634.00	20.74%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2023 年 9 月 8 日对外借出一笔款项，借款期限为 1 年，借款利率未 3.45%。上述借款已于期后（2024 年 3 月 8 日）提前全部归还，未对公司产生重大不利影响。

### (三) 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

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

### (四) 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	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
采购设备	1,630,000.00	1,630,000.00
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：

公司与关联方贵州伟邦科技有限公司于 2022 年 10 月 20 日签署设备采购及安装协议，上述协议本报告期内履行完毕。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 29 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 29 日	-	收购	减少和规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人	2022 年 8	-	收购	保证公众	承诺保证公众公	正在履行中

或控股股东	月 29 日			公司独立性的承诺函	司独立性	
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 29 日	-	收购	所得税征缴方式变化承诺	所得税征缴方式变化承诺	正在履行中
董监高	2022 年 11 月 8 日	-	董监高变更	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	9,250,000	100%	-7,896,800	1,353,200	14.6292%
	其中：控股股东、实际控制人	7,896,800	85.3708%	-7,896,800	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	7,896,800	7,896,800	85.3708%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	7,896,800	7,896,800	85.3708%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		9,250,000	-	0	9,250,000	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年6月30日，贵州朝日供暖科技有限公司持有的7,896,800股股份根据《非上市公司收购管理办法》的规定办理限售。

#### (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	贵州朝日供暖科技有限公司	7,896,800	0	7,896,800	85.3708%	7,896,800	0	0	0
2	广州卡贝贝投资企业（有限合伙）	900,000	0	900,000	9.7297%	0	900,000	0	0
3	深圳市万晟达股权投资合伙企业（有	453,000	0	453,000	4.8973%	0	453,000	0	0

	限合伙)								
4	王方洋	100	0	100	0.0011%	0	100	0	0
5	孙泽民	100	0	100	0.0011%	0	100	0	0
<b>合计</b>		9,250,000	0	9,250,000	100%	7,896,800	1,353,200	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为贵州朝日供暖科技有限公司，报告期内控股股东未发生变动。

贵州朝日供暖科技有限公司，法定代表人成克波，成立日期2018年11月27日，统一社会信用代码91520322MA6HDL5K7P，注册资本24461.3251万人民币，注册地址贵州省遵义市桐梓县楚米镇工业园区朝日供暖科技低碳新能源项目厂房。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张秀华女士，报告期内实际控制人未发生变动。

张秀华女士为公司控股股东贵州朝日供暖科技有限公司的实际控制人，通过朝日科技间接持有公司股份402.74万股，占公司总股本的43.54%。张秀华女士担任公司董事长，负责公司日常经营管理，为公司的实际控制人。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
张秀华	董事/董事长	女	1964年4月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%
敖邦乾	董事/总经理	男	1984年3月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%
成克波	董事	男	1978年9月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%
罗应群	董事	女	1948年12月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%
罗余生	董事	男	1944年9月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%
李光巡	监事/监事会主席	男	1948年7月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%
胡厚远	监事	女	1954年1月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%
谢海生	职工代表监事	男	1969年7月	2022年11月8日	2024年8月17日	0	0	0	0%
李翠凤	财务负责人	女	1954年1月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%
陈会	董事会秘书	女	1998年11月	2022年11月30日	2024年8月17日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
财务人员	1	0	0	1
行政人员	3	0	0	3
员工总计	6			6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	0	0
专科	3	3
专科以下	2	2
员工总计	6	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与企业签订《劳动合同》的员工享受五险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

2023年内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》及全国中小企业转让系统相关公司治理的规定继续建立健全公司治理体系，完善法人治理结构。公司各项内部控制制度得到有效执行，公司股东大会、董事会、监事会召集、召开、表决严格按照法律法规及《公司章程》、“三会”议事规则进行。公司法人治理结构能够有效、规范运行。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、业务和机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完善的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、资产独立。公司主要财产包括办公设备等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立。公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在超越公司董事会和股东大会的人事任免决定。公司的总经理、董事会秘书以及财务负责人均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其企业所有员工，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。公司按照有关法律法规和规范性文件的规定与所聘用人员签订了《劳动合同》，并为员工缴纳了养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险。

3、财务独立。公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层决策及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	永证审字（2024）第 146008 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2024 年 3 月 8 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙秀清 李一山 4 年 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	8

## 审计报告

永证审字（2024）第 146008 号

广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，贵公司 2023 年度未开展经营活动，报告截止日公司可使用流动资金为 942.16 元，流动资金较小，不足以支撑未来 12 个月的资金需求，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **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 2023 年年度报告中涵盖的信息，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**

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙秀清

中国·北京

中国注册会计师：李一山

二〇二四年三月八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	942.16	28,755.60
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	五、2		
应收款项融资			
预付款项	五、3		1,630,000.00
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、4	48,023.49	
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	五、5	76,552.05	65,315.54
<b>流动资产合计</b>		<b>125,517.70</b>	<b>1,724,071.14</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	五、6	1,630,000.00	
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	五、7		



其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,630,000.00	
<b>资产总计</b>		1,755,517.70	1,724,071.14
<b>流动负债：</b>			
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			
预收款项			
合同负债			
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、8	269,341.02	31,901.02
应交税费			
其他应付款	五、9	465,522.96	34,362.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		734,863.98	66,263.98
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		734,863.98	66,263.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、10	9,250,000.00	9,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、11	5,249,505.99	5,249,505.99

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、12	340,197.77	340,197.77
一般风险准备			
未分配利润	五、13	-13,819,050.04	-13,181,896.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,020,653.72	1,657,807.16
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,020,653.72</b>	<b>1,657,807.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,755,517.70</b>	<b>1,724,071.14</b>

法定代表人：张秀华

主管会计工作负责人：李翠凤

会计机构负责人：李翠凤

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		0	2,511,211.36
其中：营业收入	五、14	0	2,511,211.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		707,599.58	4,038,736.04
其中：营业成本	五、14	0	2,442,536.48
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、15	7,500.00	231.32
销售费用	五、16		644,417.36
管理费用	五、17	699,693.79	825,913.67
研发费用	五、18		125,954.30
财务费用	五、19	405.79	-317.09
其中：利息费用			
利息收入		612.21	2,177.70
加：其他收益	五、20	3,021.69	21,533.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、21		-385,213.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-417,785.37
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）	五、22	-2,527.55	-128,842.16
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>		-707,105.44	-2,020,046.44
加：营业外收入	五、23	70,152.00	1,390.50
减：营业外支出	五、24	200.00	22,815.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-637,153.44	-2,041,471.02
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-637,153.44	-2,041,471.02
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）		-637,153.44	-2,041,471.02
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-637,153.44	-2,041,471.02
<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>		-637,153.44	-2,041,471.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.22

法定代表人：张秀华

主管会计工作负责人：李翠凤

会计机构负责人：李翠凤

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<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			3,142,456.51
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		576.70	
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	32,842.86	7,248.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,419.56</b>	<b>3,149,704.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			4,245,561.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			1,312,202.11
支付的各项税费		7,500.00	54,531.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	463,271.79	313,256.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>470,771.79</b>	<b>5,925,550.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-437,352.23</b>	<b>-2,775,846.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,385,818.13
取得投资收益收到的现金			32,571.99
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>		<b>0</b>	<b>4,418,390.12</b>
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			2,050,000.00
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、25	50,000.00	

投资活动现金流出小计		50,000.00	2,050,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,000.00	2,368,390.12
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、25	793,152.00	
筹资活动现金流入小计		793,152.00	0
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	五、25	333,613.21	
筹资活动现金流出小计		333,613.21	
筹资活动产生的现金流量净额		459,538.79	0
<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>		-27,813.44	-407,456.29
加：期初现金及现金等价物余额		28,755.60	436,211.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		942.16	28,755.60

法定代表人：张秀华

主管会计工作负责人：李翠凤

会计机构负责人：李翠凤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,250,000.00				5,249,505.99				340,197.77		-13,181,896.60		1,657,807.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,250,000.00				5,249,505.99				340,197.77		-13,181,896.60		1,657,807.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-637,153.44		-637,153.44
（一）综合收益总额											-637,153.44		-637,153.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年末余额</b>	9,250,000.00				5,249,505.99				340,197.77		-13,819,050.04		1,020,653.72

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	9,250,000.00				5,249,505.99				340,197.77		-11,140,425.58		3,699,278.18

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	9,250,000.00			5,249,505.99			340,197.77	-11,140,425.58			3,699,278.18	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								-2,041,471.02			-	2,041,471.02
（一）综合收益总额								-2,041,471.02			-	2,041,471.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												



存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	9,250,000.00				5,249,505.99				340,197.77		-13,181,896.60		1,657,807.16

法定代表人：张秀华

主管会计工作负责人：李翠凤

会计机构负责人：李翠凤

广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

**一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况**

**1、公司的基本情况**

公司名称：广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司

成立时间：2009年5月30日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：张秀华

统一社会信用代码：9144010168931915X4

注册资本：925万元人民币

**2、公司注册地、总部地址**

公司注册地：广州市黄埔区峻弦街12号207房

公司总部地址：广州市黄埔区峻弦街12号207房

**3、业务性质及主要经营活动**

公司所属行业：商务服务业

公司主要产品：计算机系统服务；数据处理服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；软件开发；网络技术服务；人工智能基础软件开发；信息系统集成服务；大数据服务；互联网安全服务；互联网数据服务；区块链技术相关软件和服务；

公司主要经营活动为：公司主要从事技术服务业。

**4、财务报告批准报出日**

财务报告业经董事会批准报出，董事会批准报出日为2024年3月8日。

**二、 财务报表的编制基础**

**1、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会

计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、 持续经营**

本公司 2023 年度未开展经营活动，报告截止日公司可使用流动资金为 942.16 元，流动资金较小，不足以支撑未来 12 个月的资金需求。

本公司 2023 年度未开展业务，主要是因为 2022 年末本公司被收购，管理层准备转型，新的业务正在前期的筹备中，原有业务处于停顿状态。

公司积极寻求资金援助和引入业务资源，得到控股股东贵州朝日供暖科技有限公司和贵州朝日供暖科技有限公司的实际控制人张秀华的资金支持，待公司引入新的业务资源后有望改善目前的情况。

鉴于此种情形，本公司管理层拟采取以下缓解措施：

- 1、 开发新的产品，拓展新的销售渠道；
- 2、 股东提供资金支持；
- 3、 增强公司融资能力。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **5、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **6、 金融工具减值**

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### **（1）减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### **（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

组合 2（关联方组合）	关联方的应收款项
-------------	----------

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期存续期
组合 2（关联方组合）	预期存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	25.00	25.00
3 年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

## 7、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

### 8、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 9、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### （1） 固定资产的分类

本公司固定资产机器设备。

#### （2） 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	5.00	9.50

## 10、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法



为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 11、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 12、 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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或服务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，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. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### ① 信用卡服务

公司与银行核对信用卡服务完成情况，依据银行提供的结算单，确认推广服务费金额，并确认收入。

#### ② 贷款服务

公司统计服务期间网上申请被服务方产品的数量，与被服务方通过结算单确认推广服务费金额，并确认收入。

#### ③ 广告服务收入

公司根据广告在其网站上投放的时间按照月份确认收入。

## 13、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政

府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

#### **14、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

##### **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## **15、 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### **(2) 本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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，并计入当期损益。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。

### **短期租赁**

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，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 16、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时

性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第17号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第21号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自2024年1月1日起施行，本公司选择提前执行。

执行上述会计政策对2023年12月31日资产负债表和2023年度利润表不产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	按流转税额	7%
教育费附加	按流转税额	3%
地方教育费附加	按流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠

无

## 五、 财务报表项目注释

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		

银行存款	942.16	28,755.60
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>942.16</b>	<b>28,755.60</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	205,038.00	100.00	205,038.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
<b>合计</b>	<b>205,038.00</b>	<b>/</b>	<b>205,038.00</b>	<b>/</b>	<b>0.00</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	205,038.00	100.00	205,038.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
<b>合计</b>	<b>205,038.00</b>	<b>/</b>	<b>205,038.00</b>	<b>/</b>	<b>0.00</b>



组合中，按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失（%）	
上海沐洽信息技术有限公司	205,038.00	205,038.00	100.00	对方偿债能力
<b>合计</b>	<b>205,038.00</b>	<b>205,038.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

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

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
上海沐洽信息技术有限公司	非关联方	205,038.00	2至3年	100.00	205,038.00
<b>合计</b>		<b>205,038.00</b>		<b>100.00</b>	<b>205,038.00</b>

**3、 预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内			1,630,000.00	100.00
<b>合计</b>			<b>1,630,000.00</b>	<b>100.00</b>

**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	48,023.49	
<b>合计</b>	<b>48,023.49</b>	

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,551.04	100.00	2,527.55	5.00	48,023.49
其中：账龄组合	50,551.04	100.00	2,527.55	5.00	48,023.49
<b>合计</b>	<b>50,551.04</b>	<b>/</b>	<b>2,527.55</b>	<b>/</b>	<b>48,023.49</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	50,551.04	2,527.55	5.00
<b>合计</b>	<b>50,551.04</b>	<b>2,527.55</b>	<b>5.00</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,527.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	50,551.04	
<b>合计</b>	<b>50,551.04</b>	

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

符嘉懿	往来款	50,551.04	1年以内	100.00	2,527.55
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>50,551.04</b>	<b>/</b>	<b>100.00</b>	<b>2,527.55</b>

## 5、其他流动资产

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	76,552.05	65,315.54
<b>合计</b>	<b>76,552.05</b>	<b>65,315.54</b>

## 6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,630,000.00	
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,630,000.00</b>	

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,630,000.00	1,630,000.00
(1) 购置	1,630,000.00	1,630,000.00
(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	1,630,000.00	1,630,000.00
二、累计折旧		
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		

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,630,000.00	1,630,000.00
2. 期初账面价值		

#### 7、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

##### (1) 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	7,265,512.16	6,628,358.72
资产减值准备	207,565.55	205,038.00
<b>合计</b>	<b>7,473,077.71</b>	<b>6,833,396.72</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	3,343,268.05	3,343,268.05	
2025 年度	1,089,005.65	1,089,005.65	
2026 年度	753,980.36	753,980.36	
2027 年度	1,442,104.66	1,442,104.66	
2028 年度	637,153.44		
<b>合计</b>	<b>7,265,512.16</b>	<b>6,628,358.72</b>	/

注：截至 2023 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产可抵扣亏损系本公司发生亏损，本公司无法判断该暂时性差异未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 8、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,901.02	237,440.00		269,341.02
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>31,901.02</b>	<b>237,440.00</b>		<b>269,341.02</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,901.02	237,440.00		269,341.02
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费（含生育）				
工伤保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>31,901.02</b>	<b>237,440.00</b>		<b>269,341.02</b>

## 9、 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	465,522.96	34,362.96
<b>合计</b>	<b>465,522.96</b>	<b>34,362.96</b>

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	460,460.00	29,300.00
社保公积金	5,062.96	5,062.96
<b>合计</b>	<b>465,522.96</b>	<b>34,362.96</b>

**10、 股本**

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
贵州朝日 供暖科技 有限公司	7,896,800.00	85.3708			7,896,800.00	85.3708
广州卡贝 贝投资企业（有限 合伙）	900,000.00	9.7297			900,000.00	9.7297
孙泽民	100.00	0.0011			100.00	0.0011
深圳市万 晟达股权 投资合伙 企业（有 有限合伙）	453,000.00	4.8973			453,000.00	4.8973
王方洋	100.00	0.0011			100.00	0.0011
<b>合计</b>	<b>9,250,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>9,250,000.00</b>	<b>100.00</b>

**11、 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	5,249,505.99			5,249,505.99
<b>合计</b>	<b>5,249,505.99</b>			<b>5,249,505.99</b>

### 12、 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	340,197.77			340,197.77
<b>合计</b>	<b>340,197.77</b>			<b>340,197.77</b>

### 13、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,181,896.60	-11,140,425.58
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	-13,181,896.60	-11,140,425.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-637,153.44	-2,041,471.02
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	-13,819,050.04	-13,181,896.60

### 14、 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
一、主营业务小计			2,511,211.36	2,442,536.48
信用卡服务费			2,407,471.28	2,380,057.40
合作费			103,740.08	62,479.08
<b>合 计</b>			<b>2,511,211.36</b>	<b>2,442,536.48</b>

**15、 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
文化事业建设费	7,500.00	
城市维护建设税		134.94
教育费附加		57.83
地方教育费附加		38.55
<b>合计</b>	<b>7,500.00</b>	<b>231.32</b>

**16、 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		633,910.91
差旅费		3,020.00
交通费		5,803.34
业务招待费		1,182.00
办公费		501.11
<b>合计</b>		<b>644,417.36</b>

**17、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	237,440.00	433,834.64
中介费	454,186.79	205,848.40
办公费	67.00	166,061.98
业务招待费		11,000.00
其他费用	8,000.00	9,168.65
<b>合计</b>	<b>699,693.79</b>	<b>825,913.67</b>

**18、 研发费用****(1) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额		125,954.30

**(2) 研发费用按成本项目列示**



项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		121,238.44
其他		4,715.86
<b>合计</b>		<b>125,954.30</b>

#### 19、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	612.21	2,177.70
手续费支出	1,018.00	1,860.61
<b>合计</b>	<b>405.79</b>	<b>-317.09</b>

#### 20、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
进项加计扣除		17,853.89	与收益相关
留工补助	1,500.00	2,000.00	与收益相关
个税手续费		1,564.22	与收益相关
其他	1,521.69	115.67	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,021.69</b>	<b>21,533.78</b>	/

#### 21、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-417,785.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		32,571.99
<b>合计</b>		<b>-385,213.38</b>

#### 22、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、应收账款减值损失		-165,093.60
二、其他应收款减值损失	-2,527.55	36,251.44
<b>合计</b>	<b>-2,527.55</b>	<b>-128,842.16</b>

### 23、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	70,152.00	1,390.50	70,152.00
<b>合计</b>	<b>70,152.00</b>	<b>1,390.50</b>	<b>70,152.00</b>

### 24、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		22,331.58	
其他	200.00	483.50	200.00
<b>合计</b>	<b>200.00</b>	<b>22,815.08</b>	<b>200.00</b>

### 25、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	61.17	5,070.31
政府补助	32,781.69	2,177.70
<b>合计</b>	<b>32,842.86</b>	<b>7,248.01</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用	462,253.79	295,690.03
付现研发费用		4,715.86
付现销售费用		10,506.45
付现财务手续费	1,018.00	1,860.61
付现营业外支出		483.50

合计	463,271.79	313,256.45
----	------------	------------

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金：**

项目	本期金额	上期金额
借款	50,000.00	
合计	50,000.00	

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：**

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	793,152.00	
合计	793,152.00	

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：**

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	333,613.21	
合计	333,613.21	

**26、 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-637,153.44	-2,041,471.02
加：信用减值损失	2,527.55	128,842.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		385,213.38
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）	-50,551.04	-1,150,260.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	247,824.70	-98,170.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-437,352.23	-2,775,846.41
<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>		
现金的期末余额	942.16	28,755.60
减：现金的期初余额	28,755.60	436,211.89
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	-27,813.44	-407,456.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	942.16	28,755.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	942.16	28,755.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	942.16	28,755.60
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		

## 六、关联方及关联方交易

### 1、本公司实际控制人的情况

#### (1) 本公司母公司情况

本公司的母公司为贵州朝日供暖科技有限公司，持有本公司 85.3708% 的股份。

### 2、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
广州卡贝贝投资企业（有限合伙）	持有公司 9.7297% 的股份

张秀华	贵州朝日供暖科技有限公司实际控制人，董事长
敖邦乾	董事、总经理
成克波	董事
罗应群	董事
罗余生	董事
李光巡	监事会主席
胡厚远	监事
谢海生	职工代表监事
李翠凤	财务总监
陈会	董事会秘书

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州伟邦科技有限公司	采购商品	1,630,000.00	

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贵州朝日供暖科技有限公司	80,000.00	2023.4	借款还清日	关联借款，无息
贵州朝日供暖科技有限公司	17,500.00	2023.5	借款还清日	关联借款，无息
贵州朝日供暖科技有限公司	60,000.00	2023.5	借款还清日	关联借款，无息
贵州朝日供暖科技有限公司	50,000.00	2023.6	借款还清日	关联借款，无息
贵州朝日供暖科技有限公司	20,000.00	2023.7	借款还清日	关联借款，无息
贵州朝日供暖科技有限公司	10,000.00	2023.12	借款还清日	关联借款，无息
贵州朝日供暖科技有限公司	1,000.00	2023.12	借款还清日	关联借款，无息

成克波	150,000.00	2023.9	借款还清日	关联借款， 无息
拆出				
贵州朝日供暖 科技有限公司	5,000.00	2023.6		还款
贵州朝日供暖 科技有限公司	20,000.00	2023.7		还款
贵州朝日供暖 科技有限公司	10,000.00	2023.7		还款
贵州朝日供暖 科技有限公司	3,000.00	2023.7		还款
贵州朝日供暖 科技有限公司	20,000.00	2023.11		还款
成克波	30,000.00	2023.12		还款
成克波	30,000.00	2023.12		还款
成克波	80,000.00	2023.12		还款

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	贵州伟邦科技有限公司		1,630,000.00
<b>合计</b>			<b>1,630,000.00</b>

#### (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	贵州朝日供暖科 技有限公司	181,800.00	1,300.00
其他应付款	成克波	10,000.00	
其他应付款	陈会	4,400.00	
<b>合计</b>		<b>196,200.00</b>	<b>1,300.00</b>

## 七、 承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截止审计报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	3,021.69	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,952.00	
所得税影响额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	72,973.69	

### 4、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-47.58	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.03	-0.08	-0.08



广州卡宝宝互联网信息服务股份有限公司

2024年3月8日

## 附件 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

##### (1) 重要会计政策变更

①财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号,以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号,以下简称“解释第 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定,承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得

的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表不产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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）	3,021.69
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,952.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>72,973.69</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>72,973.69</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用