

上海复华智贤经济发展有限公司  
2021年5-12月、2022年度、  
2023年1-2月  
净资产审计



# 上海政信会计师事务所

SHANGHAI ZHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 审计报告

沪政信会所专审字[2023]第 1127 号

上海奉贤经济发展有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了上海复华智贤经济发展有限公司（以下简称“智贤公司”）财务报表，包括 2023 年 2 月 28 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-2 月、2022 年度、2021 年 5-12 月的利润表、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，公允反映了智贤公司 2023 年 2 月 28 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-2 月、2022 年度、2021 年 5-12 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，我们独立于智贤公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

智贤公司管理层（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，管理层负责评估智贤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智贤公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智贤公司的财务报告过程。

#### 四、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，就可能对智贤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智贤公司不能持续经营。



(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。

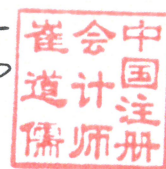


上海政信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2023年4月10日





## 资产负债表

编制单位：上海复华智晟经济发展有限公司

单位：元

	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8,323,454.68	12,337,203.12	501,106.05
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	-	-	-
存货	40,830,133.71	37,039,006.30	-
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	240,936.76	33,813.45	27,849.07
<b>流动资产合计</b>	<b>49,394,525.15</b>	<b>49,410,022.87</b>	<b>528,955.12</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	-	-	-
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	4,411.07	4,669.69	-
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	28,146.28	28,146.28	23,564.74
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>32,557.35</b>	<b>32,815.97</b>	<b>23,564.74</b>
<b>资产总计</b>	<b>49,427,082.50</b>	<b>49,442,838.84</b>	<b>552,519.86</b>





### 资产负债表（续）

编制单位：上海衷非智贤经济发展有限公司

单位：元

负债及所有者权益 (或股东权益)	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	7,228.10	-
应交税费	1,758.11	8,957.05	250.00
其他应付款	9,369.70	5,201.20	-
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>	<b>11,127.81</b>	<b>21,386.35</b>	<b>250.00</b>
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>11,127.81</b>	<b>21,386.35</b>	<b>250.00</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,000,000.00	50,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-584,045.31	-578,547.51	-447,730.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>49,415,954.69</b>	<b>49,421,452.49</b>	<b>552,269.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>49,427,082.50</b>	<b>49,442,838.84</b>	<b>552,519.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由以下人员签署：

企业负责人：

庄越

主管会计工作负责人：

周驰浩

会计主管：

李瑶





## 利润表

编制单位：上海华智经济发展有限公司

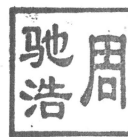
单位：元

项目	2023年1-2月	2022年度	2021年5-12月
一、营业收入	-	-	-
减：营业成本	-	-	-
税金及附加	-	23,905.78	250.00
销售费用	-	-	-
管理费用	5,000.00	135,828.63	471,650.93
研发费用	-	-	-
财务费用	497.80	-24,334.92	-86.05
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	25,053.52	728.75
加：其他收益	-	0.58	-
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(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-5,497.80	-135,398.91	-471,814.88
加：营业外收入	-	-	520.00
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-5,497.80	-135,398.91	-471,294.88
减：所得税费用	-	-4,581.54	-23,564.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-5,497.80	-130,817.37	-447,730.14
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-5,497.80	-130,817.37	-447,730.14
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
六、综合收益总额	-5,497.80	-130,817.37	-447,730.14
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计主管：





## 现金流量表

编制单位：上海复华智贤经济发展有限公司

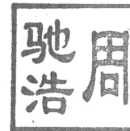
单位：元

项目	2023年1-2月	2022年度	2021年5-12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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	18,583.40	3,605,054.10	1,248.75
经营活动现金流入小计	18,583.40	3,605,054.10	1,248.75
购买商品、接受劳务支付的现金	3,647,313.09	36,998,700.19	
支付给职工以及为职工支付的现金	353,213.80	95,867.35	
支付的各项税费	26,804.95	15,401.88	
支付其他与经营活动有关的现金	5,000.00	3,654,188.61	500,142.70
经营活动现金流出小计	4,032,331.84	40,764,158.03	500,142.70
经营活动产生的现金流量净额	-4,013,748.44	-37,159,103.93	-498,893.95
<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	-	-	-
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	-	4,799.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,799.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,799.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	-	49,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	49,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	49,000,000.00	1,000,000.00
<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>	-4,013,748.44	11,836,097.07	501,106.05
加：期初现金及现金等价物余额	12,337,203.12	501,106.05	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	8,323,454.68	12,337,203.12	501,106.05

企业负责人：



主管会计工作负责人：



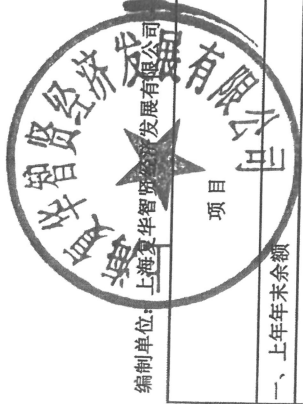
会计主管：



# 所有者权益（股东权益）变动表

单位：元

项目	2023年1-2月										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-578,547.51	49,421,452.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-578,547.51	49,421,452.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,497.80	-5,497.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,497.80	-5,497.80
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-584,045.31	49,415,954.69





# 所有者权益（股东权益）变动表（续）

编制单位：上海贤智资产管理有限公司

单位：元

项目	2022年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-447,730.14	552,269.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-447,730.14	552,269.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,817.37	48,869,182.63
（二）所有者投入和减少资本	49,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-130,817.37	-130,817.37
1.所有者投入的普通股	49,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,000,000.00
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-578,547.51	49,421,452.49



# 所有者权益（股东权益）变动表（续）

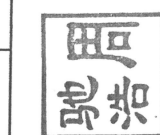
单位：元

项目	2021年5-12月						所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	552,269.86
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-447,730.14
1.所有者投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-447,730.14
2.其他权益工具持有者投入资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-447,730.14	-	552,269.86

会计主管：

主管会计工作负责人：

企业负责人：



## 上海复华智贤经济发展有限公司

## 财务报表附注

本附注的期间为 2021 年 5 月 8 日至 2023 年 2 月 28 日

(除特别说明外, 金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

上海复华智贤经济发展有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2021 年 5 月 8 日, 注册资本为人民币 5000 万元, 实收资本 5000 万元, 并于 2021 年 7 月 14 日取得上海市奉贤区市场监督管理局换发统一社会信用代码为 91310120MA1JJKX203 的《营业执照》, 法定代表人: 庄越。类型: 其他有限责任公司。

经营范围: 一般项目: 社会经济咨询服务; 以下限分支机构经营: 工业控制计算机及系统制造, 工业自动控制系统装置制造; 住房租赁; 物业管理; 企业管理; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(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)许可项目: 各类工程建设活动; 房地产开发经营(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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本财务报表由本公司企业负责人于 2023 年 4 月 10 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则-基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 2 月 28 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-2 月、2022 年度、2021 年 5-12 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）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。

## （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （四）现金及现金等价物

现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （五）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1、金融资产

#### 1.1、分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按

照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

### 1.2、减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续

期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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合，在组合的基础上评估信用风险。

对于不含重大融资成分和包含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收账款的账龄作为组合的依据
组合 2：低风险组合	以应收服务等作为组合的依据
组合 3：无风险组合	以关联单位的款项作为组合的依据

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以其他应收账款的账龄作为组合的依据
组合 2：低风险组合	以应收保证金等作为组合的依据
组合 3：无风险组合	以关联单位的款项作为组合的依据

### 1.3、终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确

认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

## 3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (六) 存货

### 1、存货的分类

存货主要为拟开发土地和开发成本等，按成本与可变现净值孰低计量。

### 2、发出存货的计价

存货发出时的成本按加权平均法核算。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采



用一次转销法进行摊销

## （七）固定资产

### 1、固定资产确认及初始计量

本公司固定资产包括计算机及电子设备等。

固定资产在与其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时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其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时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
计算机及电子设备	3	5%	31.67%

本公司对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3、固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （八）职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。设定提存计划

是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

#### **（九）重要会计估计及其关键假设**

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计期间资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### **1、预期信用损失的计量**

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

##### **2、所得税和递延所得税**

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本公司的实际情况而确定。若预计所得税税率与原估计有差异，本公司管理层将对其进行调整，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。本公司在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### **四、重要会计政策变更和会计估计变更**

##### **（一）重要会计政策变更**

无。

##### **（二）重要会计估计变更**

无。

## 五、税项

税 种	税 率	计税依据
企业所得税	25%	应纳税所得额

## 六、财务报表主要项目附注

## (一) 货币资金

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	-	-	-
银行存款	1,167,694.17	5,181,442.61	501,106.05
其他货币资金	7,155,760.51	7,155,760.51	-
合 计	8,323,454.68	12,337,203.12	501,106.05

## (二) 存货

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
开发成本	40,830,133.71	37,039,006.30	-
合 计	40,830,133.71	37,039,006.30	-

## (三) 其他流动资产

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税期末留抵	240,936.76	33,813.45	27,849.07
合 计	240,936.76	33,813.45	27,849.07

## (四) 固定资产

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
1、原价合计	4,799.00	4,799.00	-
其中：计算机及电子设备	4,799.00	4,799.00	-
2、累计折旧合计	387.93	129.31	-
其中：计算机及电子设备	387.93	129.31	-
3、账面价值合计	4,411.07	4,669.69	---
其中：计算机及电子设备	4,411.07	4,669.69	-

## (五) 递延所得税资产

项 目	2023年2月28日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	28,146.28	563,097.49	28,146.28	563,097.49	23,564.74	471,294.88
合 计	28,146.28	563,097.49	28,146.28	563,097.49	23,564.74	471,294.88

## (六) 应付职工薪酬

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付短期薪酬	-	7,228.10	-
应付设定提存计划	-	-	-
合 计	-	7,228.10	-

## 1、短期薪酬

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	-	-
社会保险费	-	7,228.10	-
其中：医疗保险费	-	7,228.10	-
工伤保险费	-	-	-
生育保险费	-	-	-
住房公积金	-	-	-
合 计	-	7,228.10	-

## (七) 应交税费

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
应交土地使用税	-	8,509.93	-
应交个人所得税	1,758.11	203.15	-
印花税	-	243.97	250.00
合 计	1,758.11	8,957.05	250.00

## (八) 其他应付款

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	9,369.70	5,201.20	-
合 计	9,369.70	5,201.20	-

## 1、其他应付款按款项性质列示

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
代垫款及其他	9,369.70	5,201.20	-
合 计	9,369.70	5,201.20	-

## 2、其他应付款账龄分析

账 龄	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	9,369.70	5,201.20	-
合 计	9,369.70	5,201.20	-

## (九) 实收资本

投资者名称	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日	期末认缴比例
	投资金额	投资金额	投资金额	
上海复华复贤科技开发有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00	510,000.00	51.00%
上海奉贤投资(集团)有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	400,000.00	40.00%
上海头桥发展(集团)有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	90,000.00	9.00%
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

## (十) 未分配利润

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
上期期末未余额	-578,547.51	-447,730.14	-
加：调整期初数	-	-	-
本期期初余额	-578,547.51	-447,730.14	-
加：本期净利润	-5,497.80	-130,817.37	-447,730.14
减：其他调整因素	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-
分配股利	-	-	-
本期期末余额	-584,045.31	-578,547.51	-447,730.14

## (十一) 税金及附加

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
土地使用税	-	8,509.93	-
印花税	-	15,395.85	250.00
合 计	-	23,905.78	250.00

## (十二) 管理费用

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
业务招待费	5,000.00	43,768.20	-
办公费	-	870.00	-
运输费	-	2,917.43	-
咨询费	-	20,000.00	7,500.00
工资	-	68,273.00	-
中介机构	-	-	464,150.93
合 计	5,000.00	135,828.63	471,650.93

## (十三) 财务费用

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
利息费用	-	-	-
减：利息收入	-	25,053.52	728.75
银行手续费	497.80	718.60	642.70
合 计	497.80	-24,334.92	-86.05

## (十四) 其他收益

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
印花税减免	-	0.58	-
合 计	-	0.58	-

## (十五) 营业外收入

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
无需支付款项	-	-	520.00
合 计	-	-	520.00

## (十六) 所得税费用

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
递延所得税	-	-4,581.54	-23,564.74
合 计	-	-4,581.54	-23,564.74

## (十七) 现金流量表相关事项说明

## 1、现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	---	---	---
净利润	-5,497.80	-130,817.37	-447,730.14
加：资产减值损失	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
使用权资产折旧	-	-	-
固定资产折旧	258.62	129.31	-
无形资产摊销	-	-	-



项 目	2023 年 1-2 月	2022 年度	2021 年 5-12 月
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）	-	-	-
公允价值变动收益（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）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-4,581.54	-23,564.74
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）	-3,791,127.41	-37,039,006.30	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-765,184.25	-	-27,849.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	547,802.40	15,171.97	250.00
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,013,748.44	-37,159,103.93	-498,893.95
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	8,323,454.68	12,337,203.12	501,106.05
减：现金的期初余额	12,337,203.12	501,106.05	-
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	-4,013,748.44	11,836,097.07	501,106.05

## 2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	2023 年 2 月 28 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	8,323,454.68	12,337,203.12	501,106.05
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,167,694.17	5,181,442.61	501,106.05
可随时用于支付的其他货币资金	7,155,760.51	7,155,760.51	-

项 目	2023年2月28日	2022年12月31日	2021年12月31日
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,323,454.68	12,337,203.12	501,106.05

### 3、货币资金与现金等价物的调节

项 目	2023年1-2月	2022年度	2021年5-12月
货币资金	8,323,454.68	12,337,203.12	501,106.05
减：使用受到限制的存款	-	-	-
加：其他现金等价物	-	-	-
期末现金及现金等价物余额	8,323,454.68	12,337,203.12	501,106.05

## 七、关联方关系及其交易

### （一）股东情况

股东名称	投资方对本公司的持股比例	投资方对本公司的表决权比例
上海复华复贤科技开发有限公司	51.00%	51.00%
上海奉贤投资（集团）有限公司	40.00%	40.00%
上海头桥发展（集团）有限公司	9.00%	9.00%

### （二）关联交易

无。

## 八、或有事项

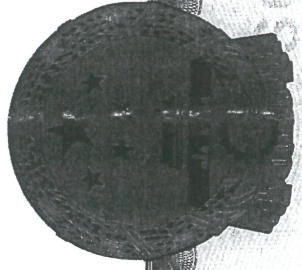
截至2023年2月28日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

## 十、其他重要事项

截至2023年2月28日，本公司无需要披露的其他重要事项。



# 营业执照

统一社会信用代码  
913101011345108312  
证照编号: 26000000202208101100

扫描二维码登录“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 上海政信会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李一

经营范围 审计验资等注册会计师法定业务, 代理记账, 税务咨询, 财务咨询, 人才咨询, 职业咨询, 企业管理咨询, 商务信息咨询。  
【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】

注册资本 人民币100.0000万元整  
成立日期 2000年01月03日  
营业期限 2000年01月03日至不约定期限  
住所 上海市奉贤区南桥镇宏伟路24号5幢1032室



2022年08月10日



证书序号: 0006374

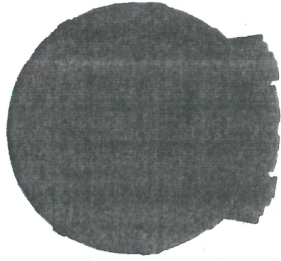
## 说明

- 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》。



二〇二一年八月十六日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 上海政信会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 李一

经营场所: 上海市奉贤区南桥镇宏伟路24号5幢1032室

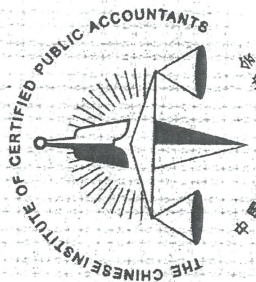
组织形式: 有限责任制

执业证书编号: 31000051

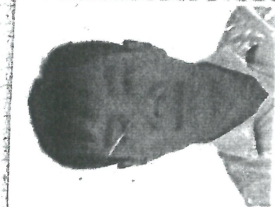
批准执业文号: 沪财会〔99〕10176号

批准执业日期: 1999年12月27日



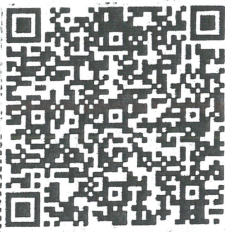


姓 Full name 李一  
 性 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1987-06-04  
 工作单位 Working unit 上海政信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 310109198706042555



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.



李一(310000510002)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

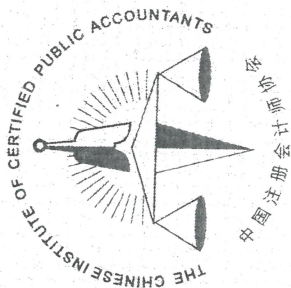
月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



姓名: 崔道儒  
 Full name: 崔道儒  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1965-07-02  
 Date of birth: 1965-07-02  
 工作单位: 上海政信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 上海政信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 310101196507022818  
 Identity card No.: 310101196507022818



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.



崔道儒(310000511264)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d