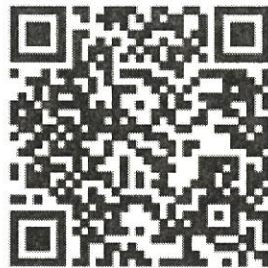


上海京萱科技有限公司
审计报告



北京永汇会计师事务所（普通合伙）

审计报告

永汇审字[2023]第 JL1-3759 号

上海京萱科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海京萱科技有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日的资产负债表，2023 年 1 月-9 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 2023 年 9 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1 月-9 月的经营成果以及现金流量情况。

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。其他信息包括贵公司 2023 年 1-9 月报告中涵盖的信息，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并不涵盖其他信息，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致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。

（五）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。

附送：

1. 2023 年 9 月 30 日资产负债表；
2. 2023 年 1-9 月利润表；
3. 2023 年 1-9 月现金流量表；
4. 2023 年 1-9 月财务报表附注；
5. 审计机构执业证书（复印件）、营业执照（复印件）。

北京永汇会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十月三十日

资产负债表

会企01表

单位：上海京瓷科技有限公司

2023年9月30日

单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	42		
货币资金	2	23,307,596.99		短期借款	43		
交易性金融资产	3			交易性金融负债	44		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	45		
应收票据	5			应付票据	46		
应收账款	6			应付账款	47	893,022.35	
应收款项融资	7			预收款项	48		
预付款项	8			合同负债	49		
其他应收款	9			应付职工薪酬	50		
存货	10	10,751,843.89		应交税费	51	-	
合同资产	11			其他应付款	52	60,031.34	
持有待售资产	12			持有待售负债	53		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	54		
其他流动资产	14			其他流动负债	55		
流动资产合计	15	34,059,440.88		流动负债合计	56	953,053.69	
非流动资产：	16			非流动负债：	57		
债权投资	17			长期借款	58		
其他债权投资	18			应付债券	59		
长期应收款	19			其中：优先股	60		
长期股权投资	20			永续债	61		
其他权益工具投资	21			租赁负债	62		
其他非流动金融资产	22			长期应付款	63		
投资性房地产	23			预计负债	64		
固定资产	24			递延收益	65		
在建工程	25			递延所得税负债	66		
生产性生物资产	26			其他非流动负债	67		
油气资产	27			非流动负债合计	68	-	
使用权资产	28			负债合计	69	953,053.69	
无形资产	29			所有者权益（或股东权益）：	70		
开发支出	30			实收资本（或股本）	71	33,140,000.00	
商誉	31			其他权益工具	72		
长期待摊费用	32			其中：优先股	73		
递延所得税资产	33			永续债	74		
其他非流动资产	34			资本公积	75		
非流动资产合计	35			减：库存股	76		
	36			其他综合收益	77		
	37			专项储备	78		
	38			盈余公积	79	-	
	39			未分配利润	80	-33,612.81	
	40			所有者权益（或股东权益）合计	81	33,106,387.19	
资产总计	41	34,059,440.88		负债和所有者权益（或股东权益）总计	82	34,059,440.88	

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：

利润表

会企02表

单位：上海京壹科技有限公司

2023年9月

单位：元

项 目	行次	本月数	本年累计数
一、营业收入	1	-	-
减：营业成本	2	-	-
税金及附加	3	-	-
销售费用	4		
管理费用	5	60,031.34	87,831.34
研发费用	6		
财务费用	7	-52,845.36	-54,218.53
其中：利息费用	8		
利息收入	9	52,845.36	55,157.53
加：其他收益	10		
投资收益(损失以“-”号填列)	11		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	13		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	14		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	16		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	17		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	19	-7,185.98	-33,612.81
加：营业外收入	20	-	-
减：营业外支出	21		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22	-7,185.98	-33,612.81
减：所得税费用	23	-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	-7,185.98	-33,612.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25		
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26		
五、其他综合收益的税后净额	27		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	28		
1.重新计量设定受益计划变动额	29		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	30		
3.其他权益工具投资公允价值变动	31		
4.企业自身信用风险公允价值变动	32		
5.其他	33		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	34		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	35		
2.其他债权投资公允价值变动	36		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	37		
4.其他债权投资信用减值准备	38		
5.现金流量套期储备	39		
6.外币财务报表折算差额	40		
7.其他	41		
六、综合收益总额	42	-7,185.98	-33,612.81
七、每股收益：	43		
(一)基本每股收益	44		
(二)稀释每股收益	45		

单位负责人：

会计机构负责人：

制表人：

现金流量表

单位: 上海京壹科技有限公司 2023年1-9月 单位: 元

项 目	本年累计数
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	
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	23,295,157.53
现金流入小计	23,268,739.00
购买商品、接受劳务支付的现金	9,858,821.54
支付给职工以及为职工支付的现金	
支付的各项税费	
支付的其它与经营活动有关的现金	23,268,739.00
现金流出小计	33,127,560.54
经营活动产生的现金流量净额	-9,832,403.01
二、投资活动产生的现金流量:	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	
投资所支付的现金	
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额	
支付的其他与投资活动有关的现金	
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:	
吸收投资所收到的现金	33,140,000.00
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	33,140,000.00
偿还债务所支付的现金	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	33,140,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	23,307,596.99
加: 期初现金及现金等价物余额	
六、期末现金及现金等价物余额	23,307,596.99

制表人:

北京永汇会计师事务所(普通合伙)

上海京萱科技有限公司

财务报表附注

(2023 年 1-9 月)

一、公司的基本情况

(一) 公司名称：上海京萱科技有限公司

(二) 公司住址：上海市长宁区玉屏南路 113 弄 18-20 号 1 幢 3 层 302-A 室

(三) 法定代表人：罗娟

(四) 公司类型：有限责任公司

(五) 成立日期：2023 年 03 月 28 日

(六) 《企业法人营业执照》：统一社会信用代码 91310105MACDDF1D5U

(七) 注册资本：4020 万元人民币

(八) 经营范围：一般项目：人工智能应用软件开发；物联网技术研发；物联网技术服务；信息技术咨询服务；数字技术服务；技术进出口；农副产品销售；农业科学研究和试验发展；农业园艺服务；智能农业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业专业及辅助性活动；国内贸易代理；供应链管理服务；品牌管理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；采购代理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；市场营销策划；广告制作；销售代理。（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：食品销售；食品互联网销售。（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）

二、遵循企业会计准则的声明

本财务报表及附注按照《企业会计制度》的规定编制，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果及现金流量等信息，对重大事项进行了充分的披露。

三、不符合会计核算前提的说明：

本公司无不符合会计核算前提情况。

四、公司执行的重要会计政策和会计估计

（一）会计制度

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度为公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）现金及现金等价物的确认标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）坏账的核算方法

1、坏账的确认标准

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收账款；

（2）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、坏账的核算方法

坏账损失核算采用备抵法。

（七）存货核算方法

1、存货分类

存货分为原材料、产成品、包装物、低值易耗品、半成品等。

2、存货盘存及计价

本公司各类存货取得时按先进先出法计价。

3、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销。

4、存货跌价准备

本公司的期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单项比较法计提存

货跌价准备。

（八）固定资产核算方法

1、固定资产入账标准

使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具，其他与生产经营有关的设备、工具、器具等，以及单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

2、固定资产计价

按其取得时的实际成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态所必要的支出。

（九）在建工程核算方法

1、在建工程以各项工程实际发生的支出入账，按工程项目分类核算，并在工程达到预定可使用状态时结转至固定资产。

2、与购建固定资产有关的专门借款所发生的借款费用，在满足《企业会计准则-借款费用》所规定的条件下，计入所购建固定资产的成本；其他借款费用则直接计入当期财务费用。

（十）无形资产

本公司购入的各种无形资产，按实际支出计价；其他单位投资转入的无形资产，以评估确认或合同约定的价值计价。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销；合同规定了受益期限而法律也规定了有效期限的，摊销年限不超过两者之中较短者。合同和法律均未规定受益期限或有效期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当月起预计使用年限内分期平均摊销。本公司长期待摊费用单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

（十一）长期待摊费用及其摊销

除购建固定资产以外，筹建期间发生的筹建费用，先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营的当月一次计入当期损益；生产经营期间发生的长期待摊费

用，按实际发生的费用金额单独核算，按直线法在受益期限内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十二）借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

（十三）收入的确认

1、销售商品：

公司销售商品时，同时满足以下四个条件，即确认为收入：① 已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给买方；② 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企业；④ 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务：

当劳务交易的结果能够可靠估计时（以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提），提供劳务收入根据劳务的完成程度按已完工作的进度于提供劳务的期间内确认收入。

假如劳务交易的结果不能可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

（十四）税 项

税（费）项目	计税依据	税（费）率
增值税	按照销项税可抵扣后的 进项税的金额	9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	利润总额	25%

(十五) 利润分配方法

根据《公司法》和公司章程，本公司净利润分配顺序及比例如下：

- 1、弥补本公司以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积：按净利润的 10%提取；
- 3、提取任意盈余公积：根据公司股东会决议提取；
- 4、提取其他基金；
- 5、应付利润：根据公司股东会决议分配。

五、重要会计政策和会计估计变更说明及重大会计差错更正说明

本公司本年度无重要会计政策和会计估计变更及重大会计差错更正的情况。

六、或有事项

- (一) 未决诉讼：无。
- (二) 对外提供经济（债务）担保：（无）
- (三) 抵押贷款情况：（无）

七、资产负债表日后事项

本公司本年度无资产负债表日后事项。

八、重要资产转让及出售的说明

本公司本年度无重要资产转让及出售事项。

九、企业合并分离等重组事项说明

本公司本年度无企业合并分离等重组事项。

十、财务报表主要项目的说明，期末数为 2023 年 9 月 30 日（金额单位：人民币元）

(一) 货币资金期末余额为 23,307,596.99 元

项 目	期末余额	年初余额
现 金		

银行存款	23,307,596.99	
合 计	23,307,596.99	

(二) 存货期末余额为 10,751,843.89 元主要为服装及酒类库存商品。

(三) 应付帐款期末余额为 893,022.35 元

1. 账龄结构：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	893,022.35	100.00		100.00
合计	893,022.35	100.00		100.00

2. 期末主要客户的金额列示如下：

主要客户	欠款金额
盛夏长歌（杭州）文化传媒有限公司	893,022.35

(四) 其他应付款期末余额为 60,031.34 元

1. 账龄结构：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,031.34	100.00		100.00
合计	60,031.34	100.00		100.00

2. 期末其他应付款主要客户的金额列示如下：

主要客户	欠款金额
预提咨询费	50,000.00
预提交通费	10,031.34

(五) 实收资本期末余额为 33,140,000.00 元。

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

	投资金额	所占比例 (%)		投资金额	所占比例 (%)
合 计		100.00		33,140,000	100
西丽实业重庆有限公司		40		16,080,000	40
杭州沅奇科技有限公司		30		5,000,000	30
京农正信(上海)实业发展有限公司		30		12,060,000	30

(六) 未分配利润期末余额为 -33,612.81 元

项 目	金 额
上年年末余额	0
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
其他调整因素	
本月增加额	-33,612.81
其中：本年净利润转入	-33,612.81
其他增加	
本年减少额	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本月月末余额	-33,612.81

(七) 管理费用本期发生额为 87,831.34 元

(八) 财务费用本期发生额为-54,218.53 元, 其中利息收入本期发生额为 55,157.53 元

十一、承诺事项说明

(一) 报告期内的所有经济业务和交易事项均已入账, 并已按《企业会计准则》的规定进行分类核算和编制会计报表。

(二) 报告期内的所有会计事项的分类和数额, 无蓄意歪曲或虚饰的情形, 无违法、违纪和舞弊现象。

(三) 报告期内的所有经济业务, 无重大不确定事项。

十二、非货币交易及债务重组

本公司本年度无非货币交易及债务重组事项。

十三、其他事项说明

本公司无其他事项。

北京永汇会计师事务所(普通合伙)

上海京萱科技有限公司

二〇二三年九月三十日



统一社会信用代码

补9111010112MA7L0U2T0B

营业执照

(副本) (1-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京永汇会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 吴雯雯

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）一般项目：税务服务；企业管理咨询。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 50万元

成立日期 2022年03月16日

主要经营场所 北京市平谷区兴谷小区18号楼1层商业7号-230014（集群注册）



登记机关

2023年06月15日

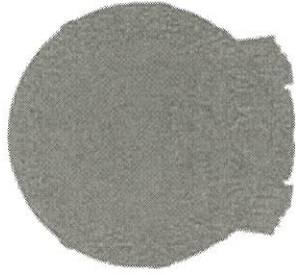
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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。

国家市场监督管理总局监制

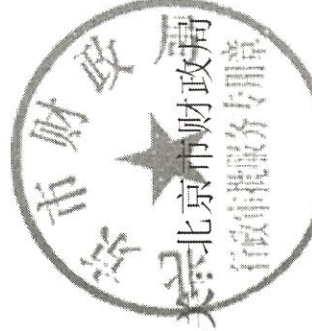


会计师事务所
执业证书

名称：北京永汇会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：吴雯雯
主任会计师：
经营场所：北京市通州区寨辛庄前街4号院3号楼6层615
组织形式：普通合伙
执业证书编号：11010434
批准执业文号：京财会许可[2022]0196号
批准执业日期：2022年8月30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：北京市财政局

2023年6月30日



中华人民共和国财政部制



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.



370800160006

年 /y
月 /m
日 /d

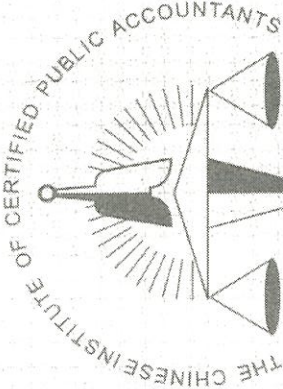


姓 名	吴雯雯
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1969-09-24
Date of birth	
工 作 单 位	北京永汇会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身 份 证 号 码	370982196909244985
Identity card No.	



批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2016 年 09 月 29 日
Date of Issuance

证书编号：370800160006
No. of Certificate



中国注册会计师协会

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.



王东梅 410700070013

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:
发证日期：2010年05月05日
Date of Issuance:

证书编号：
No. of Certificate

410700070013



姓名	王东梅
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-01-05
Date of birth	
工作单位	北京永汇会计师事务所（普 通合伙）
Working unit	
身份证号码	410781197401052042
Identity card No.	

