

4. 邓州市政府采购供应商信用承诺函

致（采购人或采购代理机构）：南阳科技职业学院

单位名称：上海智慧知到网络科技有限公司

统一社会信用代码：91310114MA1GX6CA80

法定代表人：王健

联系地址和电话：上海市嘉定区菊园新区环城路2222号1幢JT5541室、021-60248600

我单位自愿参加本次政府采购活动，严格遵守《中华人民共和国政府采购法》及相关法律法规，坚守公开、公平、公正和诚实信用的原则，依法诚信经营，无条件遵守本次政府采购活动的各项规定。并且郑重承诺，本单位符合《中华人民共和国政府采购法》第二十二条规定的条件：

- （一）具有独立承担民事责任的能力；
- （二）具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
- （三）具有履行合同所必需的设备和专业技术能力；
- （四）有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
- （五）参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录；
- （六）法律、行政法规规定的其他条件。

我单位保证上述承诺事项的真实性，如有弄虚作假或其他违法违规行为，愿意承担一切法律责任，并承担因此所造成的一切损失。

投标人（企业电子章）：上海智慧知到网络科技有限公司

法定代表人或授权代表（签字或电子印章）：

日期：2025年1月17日

四、营业执照副本、依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证、
审计或财务报告、具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺、
近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明等；

1. 营业执照副本



2. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证



中华人民共和国 税收完税证明

No. 331015241200409314
填发日期: 2024年12月16日 税务机关: 国家税务总局上海市嘉定区税务局第一税务所

| 纳税人识别号 | | 91310114MA1GX6CA80 | | 纳税人名称 | | 上海智慧知到网络科技有限公司 | |
|--|---------|---------------------------|---------------------------|---|------------|----------------|------------------|
| 原凭证号 | 税种 | 品目名称 | 税款所属时期 | 入(进)库日期 | 实缴(退)金额 | | 收据联 交纳税人作完税证明 |
| 331016241200649992 | 城市维护建设税 | 县城、镇 | 2024-11-01至 2024-11-30 | 2024-12-16 | 53,484.52 | | |
| 331016241200649992 | 增值税 | 商业 | 2024-11-01至 2024-11-30 | 2024-12-16 | 86,319.30 | | |
| 331016241200649992 | 地方教育附加 | 增值税地方教育附加 | 2024-11-01至 2024-11-30 | 2024-12-16 | 21,393.81 | | |
| 331016241200649992 | 教育费附加 | 增值税教育费附加 | 2024-11-01至 2024-11-30 | 2024-12-16 | 32,090.71 | | |
| 331016241200649992 | 增值税 | 研发和技术服务 | 2024-11-01至 2024-11-30 | 2024-12-16 | 983,371.19 | | |
| 金额合计 | | (大写)人民币壹佰壹拾柒万陆仟陆佰伍拾玖元伍角叁分 | | | | ¥1176659.53 | |
|  | | 填票人 电子税务局 | | 备注: 正常申报一般申报正税自行申报上海市嘉定区菊园新区环城路2222号1幢JT5541室主管税务所(科、分局): 国家税务总局上海市嘉定区税务局第十三税务所 | | | |
| | | | | | | | |

社会保险费缴费记录

缴费人名称：上海智慧知到网络科技有限公司 纳税人识别号：91310114MA1GX6CA80

| 电子税票号码 | 征收税务机关 | 社保经办机构 | 单位编号 | 费种 | 征收品目 | 征收子目 | 费款所属期 | 入(退)库日期 | 实缴(退)金额 |
|--------------------|-----------------|--------------------|----------|-------------|----------------|------|-----------------|------------|------------|
| 431016241200558959 | 国家税务总局上海市嘉定区税务局 | 上海市社会保险事业管理中心徐汇分中心 | 01597049 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(个人缴纳) | | 2024-11至2024-11 | 2024-12-10 | 109,300.56 |
| 431016241200558959 | 国家税务总局上海市嘉定区税务局 | 上海市社会保险事业管理中心徐汇分中心 | 01597049 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(单位缴纳) | | 2024-11至2024-11 | 2024-12-10 | 218,601.12 |
| 431016241200558959 | 国家税务总局上海市嘉定区税务局 | 上海市社会保险事业管理中心徐汇分中心 | 01597049 | 失业保险费 | 失业保险(个人缴纳) | | 2024-11至2024-11 | 2024-12-10 | 6,831.29 |
| 431016241200558959 | 国家税务总局上海市嘉定区税务局 | 上海市社会保险事业管理中心徐汇分中心 | 01597049 | 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳) | | 2024-11至2024-11 | 2024-12-10 | 6,831.29 |
| 431016241200558959 | 国家税务总局上海市嘉定区税务局 | 上海市社会保险事业管理中心徐汇分中心 | 01597049 | 基本医疗保险费 | 地方附加医疗保险 | | 2024-11至2024-11 | 2024-12-10 | 6,831.29 |
| 431016241200558959 | 国家税务总局上海市嘉定区税务局 | 上海市社会保险事业管理中心徐汇分中心 | 01597049 | 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | | 2024-11至2024-11 | 2024-12-10 | 116,131.85 |
| 431016241200558959 | 国家税务总局上海市嘉定区税务局 | 上海市社会保险事业管理中心徐汇分中心 | 01597049 | 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | | 2024-11至2024-11 | 2024-12-10 | 27,325.14 |
| 431016241200558959 | 国家税务总局上海市嘉定区税务局 | 上海市社会保险事业管理中心徐汇分中心 | 01597049 | 工伤保险费 | 工伤保险 | | 2024-11至2024-11 | 2024-12-10 | 3,497.47 |
| 合计 | | | | | | | | | 495,350.01 |

第 1 页 共 2 页



第 2 页 共 2 页

3. 审计及财务会计报告

(1) 2023年财务审计报告

杭州德馨会计师事务所(普通合伙) 地址: 杭州市江干区五金城4幢220室
HANGZHOU DEQING CERTIFIED ACCOUNTANTS

审计报告

杭德馨审字[2024]第019号

上海智慧知到网络科技有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海智慧知到网络科技有限公司(以下简称贵公司)的财务报表,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、所有者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、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,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。

1

您可使用手机“扫一扫”或进入<http://acc.mof.gov.cn>进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,注册会计师行业统一监管平台。
报告编号:浙24DFE016NZ



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。错报可能由舞弊或错误所导致，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。

(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。

杭州德馨会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章



(此页无正文)

杭州德馨会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月十六日



资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:上海智慧知到网络科技有限公司

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|-----|---------------|---------------|---------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | 1 | 21,459,918.28 | 11,267,013.98 | 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 | 2 | 44,359,249.58 | 1,692,881.68 | 应付账款 | 6 | 19,753,831.06 | 15,412,839.96 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | | |
| 预付款项 | | | | 合同负债 | 7 | 59,994,824.67 | 3,516,789.98 |
| 其他应收款 | 3 | 8,495,207.20 | 48,618.05 | 应付职工薪酬 | 8 | 563,159.69 | 530,362.53 |
| 存货 | | | | 应交税费 | 9 | 26,339.95 | 24,131.75 |
| 合同资产 | | | 652,071.25 | 其他应付款 | 10 | 546,226.67 | |
| 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 | 4 | 2,700,876.74 | 305,638.29 | 其他流动负债 | 11 | 3,599,689.48 | 211,007.40 |
| 流动资产合计 | | 77,015,251.80 | 13,966,223.25 | 流动负债合计 | | 84,484,071.52 | 19,695,131.62 |
| | | | | 非流动负债: | | | |
| 非流动资产: | | | | 长期借款 | | | |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | | | | 租赁负债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | | | | 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 | | 84,484,071.52 | 19,695,131.62 |
| 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) | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 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 | | 2,616,896.15 | | 永续债 | | | |
| 其他非流动资产 | 5 | 464,636.21 | | 资本公积 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,081,532.36 | | 减: 库存股 | | | |
| 资产总计 | | 80,096,784.16 | 13,966,223.25 | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | | |
| | | | | 未分配利润 | 12 | -4,887,287.36 | -6,228,908.37 |
| | | | | 所有者权益合计 | | -4,387,287.36 | -5,728,908.37 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 80,096,784.16 | 13,966,223.25 |

杭州德睿会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章



利润表

2023年度

会企02表

编制单位：上海智慧知到网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|-----|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 13 | 135,356,755.98 | 9,397,566.21 |
| 减：营业成本 | 13 | 128,669,659.03 | 8,927,687.90 |
| 税金及附加 | 14 | 140,291.26 | 10,456.98 |
| 销售费用 | 15 | 581,456.80 | 88,674.45 |
| 管理费用 | 16 | 341,702.08 | 32,859.59 |
| 研发费用 | 17 | 6,143,880.54 | 5,323,048.14 |
| 财务费用 | 18 | -3,240.67 | -11,095.45 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 21,533.70 | 11,628.05 |
| 加：其他收益 | 19 | 198,422.33 | 149.04 |
| 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 | | | |
| 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） | 20 | -1,018,124.98 | 24,570.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 43,153.75 | -43,153.75 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,293,541.96 | -4,992,500.05 |
| 加：营业外收入 | 21 | 18,266.82 | 18,172.10 |
| 减：营业外支出 | | | 13.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,275,275.14 | -4,974,340.95 |
| 减：所得税费用 | | -2,616,896.15 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,341,621.01 | 1,340,954.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,341,621.01 | 1,340,954.95 |
| （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 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,341,621.01 | -4,974,340.95 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

杭州德厚会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章



现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：上海智慧知到网络科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 号 | 本 期 数 | 上 年 同 期 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 | | 161,836,455.37 | 13,128,600.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 238,222.85 | 29,800.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 162,074,678.22 | 13,158,400.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 132,060,387.28 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,445,269.95 | 4,673,773.36 |
| 支付的各项税费 | | 4,903,834.98 | 377,061.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,125,606.71 | 145,021.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 154,535,098.92 | 5,195,856.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,539,579.30 | 7,962,543.70 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 7,539,579.30 | 7,962,543.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,267,013.98 | 3,304,470.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,806,593.28 | 11,267,013.98 |

杭州德馨会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章



所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | 上年同期数 | | | | | |
|-----------------------|---------------|------------|------|--------------|----------|---------------|---------------|------------|------|--------------|----------|---------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益 工具 | 资本公积 | 减：其他综合 收益 | 专项 储备 | 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：其他综合 收益 | 专项 储备 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 500,000.00 | | | | | -5,728,908.37 | 500,000.00 | | | | | -754,867.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 500,000.00 | | | | | -5,728,908.37 | 500,000.00 | | | | | -754,867.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 1,341,021.01 | | | | | | -4,974,340.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 1,341,021.01 | | | | | | -4,974,340.95 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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）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 | | | | | | | | | | | | |
| （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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 500,000.00 | | | | | -4,387,887.36 | 500,000.00 | | | | | -6,228,908.37 |

杭州德若会计师事务所普通合伙
报告审核专用章



上海智慧知到网络科技有限公司

财务报表附注

2023年度

一、公司基本情况

上海智慧知到网络科技有限公司（以下简称公司）成立于2020年07月22日，公司统一社会信用代码为91310114MA1GX6CA80。注册地址：上海市嘉定区菊园新区环城路2222号1幢JT5541室。法定代表人：王健；注册资本：2,000.00万人民币。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；电子产品销售；摄像及视频制作服务；摄影扩印服务；广告发布；企业管理；社会经济咨询服务；礼仪服务；网络技术服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；图文设计制作。（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：住宅室内装饰装修。（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、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

杭州信义会计师事务所(普通合伙)
报告审核专用章

三、公司主要会计政策、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。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时



的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采



用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量



的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。



(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额为 500 万元以上的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准



备。

| | |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 无风险组合 | 以款项的性质为信用风险特征划分组合 |
| 等级分类组合 | 以应收款项的等级分类特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 不计提坏账 |
| 等级分类组合 | 等级分类法 |

无风险组合主要包括按揭服务费、押金、保证金、备用金、代垫款、关联方款项等。

等级分类组合主要包括向银行支付的代偿款，银行未放款导致的公司垫款，为实现债权而支付的赎车款、拖车费、修理费、律师费、诉讼费等。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|---------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 可回收性与其他应收款项（包括应收账款、其他应收款）存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 采用个别认定法计提坏账准备 |

对预付账款、应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司将存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。



(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

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。



终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他



必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有



子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权



之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出。工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入的确认原则

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司对



于不需安装直接销售的产品，在产品发货移交对方后确认收入；对于需要安装的产品，在产品安装完成，验收后确认收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递



延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

21、租赁

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、所得税
所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

24、前期差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|--------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|----|--------------|--------------|
|----|--------------|--------------|



| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 18,806,593.28 | 11,267,013.98 |
| 其他货币资金 | 2,653,325.00 | |
| 合计 | 21,459,918.28 | 11,267,013.98 |

2. 应收账款

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|--------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 45,283,250.36 | 1,781,980.72 |
| 减：坏账准备 | 924,000.78 | 89,099.04 |
| 合计 | 44,359,249.58 | 1,692,881.68 |

(1) 账龄分析

| 账龄 | 2023. 12. 31 | | 2022. 12. 31 | |
|------|---------------|-----------|--------------|-----------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 1年以内 | 44,035,420.36 | 97.24 | 1,781,980.72 | 100.00 |
| 1至2年 | 1,247,830.00 | 2.76 | | |
| 合计 | 45,283,250.36 | 100.00 | 1,781,980.72 | 100.00 |

3. 其他应收款

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,495,207.20 | 48,618.05 |
| 合计 | 8,495,207.20 | 48,618.05 |

(1) 账龄分析

| 账龄 | 2023. 12. 31 | | 2022. 12. 31 | |
|------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 1年以内 | 8,680,989.29 | 100.00 | 51,176.90 | 100.00 |
| 合计 | 8,680,989.29 | 100.00 | 51,176.90 | 100.00 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金 | 8,650,539.29 | 51,176.90 |
| 其他 | 30,450.00 | |
| 账面余额小计 | 8,680,989.29 | 51,176.90 |
| 减：坏账准备 | 185,782.09 | 2,558.85 |



| | | |
|----|--------------|-----------|
| 合计 | 8,495,207.20 | 48,618.05 |
|----|--------------|-----------|

4. 其他流动资产

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|---------|--------------|------------|
| 留抵税费 | 2,700,876.74 | 269,578.67 |
| 预缴企业所得税 | | 36,059.62 |
| 合计 | 2,700,876.74 | 305,638.29 |

5. 其他非流动资产

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|----|------------|------------|
| 其他 | 464,636.21 | |
| 合计 | 464,636.21 | |

6. 应付账款

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 19,753,831.06 | 15,412,839.96 |
| 合计 | 19,753,831.06 | 15,412,839.96 |

7. 合同负债

| 项目 | 2023.12.31 | 2022.12.31 |
|------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 59,994,824.67 | 3,516,789.98 |
| 合计 | 59,994,824.67 | 3,516,789.98 |

8. 应付职工薪酬

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 214,177.86 | 5,097,968.72 | 4,808,586.91 | 503,559.67 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 316,184.67 | 528,679.15 | 785,263.80 | 59,600.02 |
| 三、辞退福利 | | 69,988.59 | 69,988.59 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 530,362.53 | 5,696,636.46 | 5,663,839.30 | 563,159.69 |

(1) 短期薪酬列示

| 项目 | 2022.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.12.31 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 4,544,232.50 | 4,102,759.11 | 441,473.39 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 195,816.86 | 331,092.02 | 489,583.62 | 37,325.26 |



| 项目 | 2022. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023. 12. 31 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：医疗保险费 | 175,595.25 | 291,401.76 | 434,146.19 | 32,850.82 |
| 工伤保险费 | 4,121.61 | 8,417.50 | 11,590.17 | 948.94 |
| 生育保险费 | 16,100.00 | 31,272.76 | 43,847.26 | 3,525.50 |
| 4、住房公积金 | 18,361.00 | 222,644.20 | 216,244.18 | 24,761.02 |
| 合计 | 214,177.86 | 5,097,968.72 | 4,808,586.91 | 503,559.67 |

(2) 设定提存计划列示

| 项目 | 2022. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2023. 12. 31 |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 308,134.67 | 512,658.56 | 762,999.27 | 57,793.96 |
| 2、失业保险费 | 8,050.00 | 16,020.59 | 22,264.53 | 1,806.06 |
| 合计 | 316,184.67 | 528,679.15 | 785,263.80 | 59,600.02 |

9. 应交税费

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 26,339.95 | 24,131.75 |
| 合计 | 26,339.95 | 24,131.75 |

10. 其他应付款

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 546,226.67 | |
| 合计 | 546,226.67 | |

(1) 其他应付款列示

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 546,226.67 | |
| 合计 | 546,226.67 | |

11. 其他流动负债

| 项目 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 |
|---------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额贷方余额重分类 | 3,599,689.48 | 211,007.40 |
| 合计 | 3,599,689.48 | 211,007.40 |

12. 未分配利润

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -6,228,908.37 | -1,254,567.42 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | -6,228,908.37 | -1,254,567.42 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,341,621.01 | -4,974,340.95 |



| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -4,887,287.36 | -6,228,908.37 |

13. 营业收入/营业成本

| 项目 | 2023年度 | | 2022年度 | |
|------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 135,350,123.90 | 128,669,659.03 | 9,397,566.21 | 8,927,687.90 |
| 其他业务 | 6,632.08 | | | |
| 合计 | 135,356,755.98 | 128,669,659.03 | 9,397,566.21 | 8,927,687.90 |

14. 税金及附加

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 65,733.37 | 3,715.04 |
| 教育费附加 | 65,733.38 | 3,715.04 |
| 印花税 | 8,824.51 | 3,026.90 |
| 合计 | 140,291.26 | 10,456.98 |

15. 销售费用

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------|------------|-----------|
| 服务费 | 361,733.44 | 67,205.45 |
| 企业宣传费 | 84,158.42 | |
| 技术服务费 | 79,837.40 | |
| 标书制作费 | 28,225.00 | |
| 其他 | 5,512.00 | 21,469.00 |
| 差旅费 | 21,990.54 | |
| 合计 | 581,456.80 | 88,674.45 |

16. 管理费用

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------|------------|-----------|
| 职工薪酬 | 172,981.11 | 10,840.00 |
| 中介机构及信息披露费 | | 7,547.17 |
| 办公费 | 154,512.69 | 14,472.42 |
| 差旅费 | 13,987.06 | |
| 其他 | 220.92 | |
| 合计 | 341,702.08 | 32,859.59 |

17. 研发费用



| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|------|--------------|--------------|
| 人员费用 | 5,523,655.05 | 5,306,502.40 |
| 直接投入 | 545,285.30 | |
| 其他费用 | 74,940.19 | 16,545.74 |
| 合计 | 6,143,880.54 | 5,323,048.14 |

18. 财务费用

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出 | 272,918.41 | 5,118,735.25 |
| 减：利息收入 | 21,533.70 | 11,628.05 |
| 手续费 | 18,293.03 | 532.60 |
| 合计 | -3,240.67 | -11,095.45 |

19. 其他收益

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|------|------------|--------|
| 税收返还 | 198,422.33 | 149.04 |
| 合计 | 198,422.33 | 149.04 |

20. 信用减值损失

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------|---------------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | -834,901.74 | 16,897.96 |
| 其他应收款坏账损失 | -183,223.24 | 7,672.10 |
| 合计 | -1,018,124.98 | 24,570.06 |

21. 营业外收入

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 |
|----|-----------|-----------|
| 其他 | 18,266.82 | 18,172.10 |
| 合计 | 18,266.82 | 18,172.10 |

22. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,841,621.01 | 4,974,340.95 |
| 加：资产减值准备 | -43,153.75 | 43,153.75 |
| 信用减值损失 | 1,018,124.98 | -24,570.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | |
| 使用权资产累计折旧 | | |



| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 资产处置损失（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） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,616,896.15 | |
| 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） | -56,949,056.69 | -278,548.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 64,788,939.90 | 13,196,849.13 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,539,579.30 | 7,962,543.70 |
| 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 | 18,806,593.28 | 11,267,013.98 |
| 减：现金的期初余额 | 11,267,013.98 | 3,304,470.28 |
| 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 | 7,539,579.30 | 7,962,543.70 |

(2) 现金和现金等价物

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| (1) 现金 | 18,806,593.28 | 11,267,013.98 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18,806,593.28 | 11,267,013.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| (2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 18,806,593.28 | 11,267,013.98 |

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司货币资金中包含保函保证金 2,653,325.00 元使用受限。该货币资金不可随时用于支付，不属于现金及现金等价物。



六、关联方

1、本公司的股东情况

| 股东名称 | 与本公司的关系 |
|------------------|---------|
| 上海卓越睿新数码科技股份有限公司 | 控股股东 |

七、承诺及或有事项

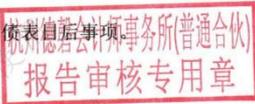
截至2023年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至2024年4月16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

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。



上海智慧知到网络科技有限公司

2024年4月16日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330104MA2GMH3U6Q (1/1)

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



名称 杭州德馨会计师事务所(普通合伙) 成立日期 2019年05月22日

类型 普通合伙企业 合伙期限 2019年05月22日至长期

住所 浙江省杭州市上城区大世界五金城4幢220室



经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,抽验资金,报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告,基本建设年度财务决算审计,会计咨询,税务咨询,企业管理咨询;(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)



登记机关

2022年07月13日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家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

证书序号: 0007638

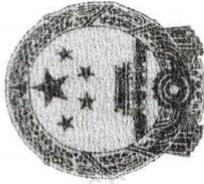
说明

- 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:

2019 年 7 月 18 日

中华人民共和国财政部制

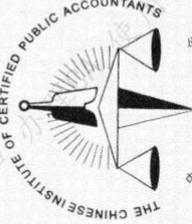


会计师事务所 执业证书



名称: 杭州德馨会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 钱一
 主任会计师:
 经营场所: 杭州市江干区大世界五金城4幢220室

组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 33000497
 批准执业文号: 浙财会(2019)32号
 批准执业日期: 2019年7月17日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 朱峰
Sex 男
Date of birth 1962-11-21
Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特
殊普通合伙)杭州分所
身份证号码 330023196211218116
Identity card No.




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

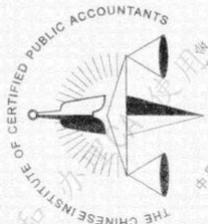
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

| | |
|-------|--------------------|
| 姓名 | 钱一 |
| 性别 | 女 |
| 出生日期 | 1985-12-27 |
| 工作单位 | 浙江五联会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 330481198512275626 |




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

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

(2) 投标人提供企业有关财务会计制度

财务管理制度

财务部门

一、部门职责：

1. 参与制定本公司财务制度及相应的实施细则；
2. 负责对财务工作有关的外部及政府部门，如税务局、财政局、银行、会计事务所等联络、沟通工作；
3. 负责资金管理、调度。编制月、季、年度财务情况说明分析，向公司领导报告公司经营情况；
4. 每月负责编制销售应收款报表，并督促回款；
5. 负责每月转账凭证的编制，汇总所有的记账凭证；
6. 负责公司总帐及所有明细分类账的记账、结账、核对，每月完成会计报表的编制，并及时清理应收、应付款项；
7. 负责公司全年的会计报表、帐薄装订及会计资料保管工作；
8. 负责银行财务管理，负责支票等有关结算凭证的购买、领用及保管，办理银行收付业务；
9. 负责现金管理，审核收付原始凭证；
10. 负责编制银行收付凭证、现金收付凭证，登记银行存款及现金日记账，月末与银行对账单和对银行存款余额，并编制余额调节表；
11. 负责公司员工工资的发放工作，现金收付工作。

二、岗位职责

(一)岗位名称:财务总监

工作概要:主持公司财务预决算、财务核算、会计监督和财务管理工
作;组织协指导监督财务部日常管理工作,监督执行财务计划,完成
公司财务目标。

主要职责:

1. 总管公司会计、报表、预算工作;
2. 建立和完善财务部门,建立科学、系统符合企业实际情况的财务核算体系和财务监控体系,进行有效的内部控制;
3. 组织领导公司财务管理,成本管理、预算管理、会计核算、会计监督、审计、存货控制等方面工作,努力降低成本、增收节支、提高效益;
4. 组织执行国家有关财经法律,法规、方针、政策,监督公司遵守国家财经法令、纪律以及董事会决议,保障公司合法经营;
5. 协助制定公司战略,并主持公司财务战略规划的制定;
6. 参与公司投资行为、重要经营活动等方面的决策和方案制定工作;
7. 参与重大经济合同或协议的研究、审查;
8. 参与重要经济问题的分析和决策;
9. 负责制定公司利润计划、资本投资、财务规划、销售前景、开支预算或成本标准;
10. 对公司投资活动所需要的资金筹措方式进行成本计算,并提供最为经济的融资方式;

11. 筹集公司运营所需资金，保证公司战略发展的资金需求，审批公司重大资金流向；
12. 负责审核签署公司预算、财务收支计划、成本费用计划、信贷计划、财务报告、会计决算报表、经济合同、经济协议等；
13. 掌握公司财务状况、经营成果和资金变动情况；
14. 主持制定公司的财务管理、会计核算和会计监督、预算管理、审计、库管工作的规章制度及工作程序，经批准后组织实施并监督检查落实情况；
15. 负责制定公司利润计划、资本投资、财务规划、销售前景、开支预算或成本标准；制定财务系统年度、月度工作目标和工作计划，经批准后执行；
16. 完成上级领导交办的其他任务。

(二) 岗位名称:财务经理

主要职责:

1. 负责财务部的日常管理工作；
2. 负责主持税务报表年审、协助工商年度报告等工作；
3. 负责公司财务信息的保密性管理，杜绝财务信息泄露，确保财务信息的安全与完整；
4. 组织制定、完善财务管理制度及有关制定，并监督执行落实；
5. 负责编制及组织实施财务预算报告，月、季、年度财务报告；
6. 负责公司全面的资金调配，成本核算、会计核算和分析工作；负责

- 资金、资产、发票的管理及工资的核算；
7. 严格按财务制度审核费用报销及采购付款；
 8. 确保公司资金的正常运转；
 9. 每月检查各子公司的纳税申报情况、有不合理处及时纠正；
 10. 完成上级领导交办的其他工作。

(三)岗位名称：总账会计

主要职责：

1. 发票的整理粘贴；
2. 日常账务处理及月末对账；
3. 负责编制公司会计凭证、审核、装订及保管各类会计凭证，登记及保管各类帐簿；
4. 负责子公司税务账务处理，报表出具月初，进行纳税申报；
5. 总账及明细账的账簿登记；
6. 负责购买发票、发票开具及涉税沟通事宜等；
7. 负责工商注册，年检、变更及完成财务经理交办的其他工作；
8. 负责子公司资金、资产、发票的管理工作；
9. 负责对财务工作有关的外部及政府部门，如税务局、财政局、银行、会计师事务所等联络、沟通工作；
10. 完成上级领导交办的其他事项。

(四)岗位名称：出纳员

工作职责：

做好货币资金、应收/应付票据、税款的收付及记账、结账工作。

主要职责：

1. 负责现金支票的收入保管、签发支付工作；
2. 严格按照公司的财务制度报销结算公司各项费用并编制相关凭证；
3. 及时准确编制记账凭证并逐笔登记总账及明细账，定期上缴各种完整的原始凭证；
4. 及时与银行定期对账；
5. 根据公司领导的需要，编制各种资金流动报表；
6. 负责管理员工借款事项；
7. 配合会计人员做好每月工资的发放工作；
8. 管理银行账户、转账支票与发票；
9. 完成其他由上级主管指派的工作。

内控部

一、部门职能：

1. 按照内部控制指引要求,结合公司管理实际,建立并完善内部风险控制体系、管理流程,制定统一的风险管理政策及制度；
2. 通过法务、合同、审计、风险控制的管理,有效防范风险,提高公司的风险控制水平；
3. 完善风险辨识、评估以及风险管理策略制定等风险管理职；
4. 持续开展风险管理活动,完善风险管理报告体系；
5. 完成领导交办的其他风险控制专项工作。

二、岗位职责

岗位名称:审计主管

主要职责:

1. 负责风险控制部的日常管理工作;
2. 按照企业内部控制基本规范要求结合公司管理实际组织建立内部风险控制体系,制定内部风险控制制度并监督执行;
3. 组织制定有关法务、财务及管理风险的风险控制规章制度和工作流程;
4. 安排公司日常经营管理审计等工作。

会计科目管理

1. 增加会计科目:当需要增加会计科目时,应遵循“自上而下”的原则。这意味着在增加新科目时,应先确定其在会计科目体系中的位置,然后按照层级关系逐步增加。此外,会计科目的编码和名称不能为空,且各级科目编码必须唯一,以确保科目的唯一性和准确性。
2. 删除会计科目:删除会计科目时应遵循“自下而上”的原则,即必须先从末级会计科目开始删除,而且不能删除已经被使用过的会计科目。这样可以避免删除操作对已有财务数据产生影响。
3. 修改会计科目:会计科目一经使用,只能增加同级科目,不能在该科目下增设下级科目。如果需要修改已有的会计科目,应先删除原

有的科目，然后按照增加会计科目的规则重新增加一个新的科目。

4. 审核机制：对于会计科目的增删改操作，应该报总账会计、财务经理审核，以确保操作的正确性和合法性。

财务报表及报告

一、 财务凭证

财务会计根据各项原始凭证（银行收付款凭证、发票、各类申请单和出入库单等）在用友系统中制作预制凭证，制作完成保存后在凭证制单人栏显示预制人名。对预制凭证制单人可以进行修改。由财务经理对非自己制作凭证进行交叉审核。系统默认预制人和审核人需不同人员，否则无法生成凭证。

二、财务报表编制

财务报表根据《企业会计准则》及《企业财务会计报告条例》规定的编制基础、编制依据、编制原则和方法进行编制。同时 财务部明确了各财务岗位编制财务报表职责。财务部根据相关会计法律法规并结合公司要求，在用友系统中设定月报、半年报、年报和预决算等统一的报表模板。

三、关账

每月对用友的各个模块进行结账，结账前对每个模块进行核对，无误后，按次序逐个完成结账和月结，避免反结账。

四、财报对外披露审核

季度、半年度、年度财务报告经财务负责人审核、法定代表人审批，提交董事会审议后方可对外提供，（半年报报出流程）

在实际工作过程中，财务经理定期更新月报，由财务负责人进行查阅审核。

或有事项和日后事项

1. 或有事项:指那些目前尚未发生，但根据现有情况、合同、法律或其他因素，未来有可能发生并对企业财务状况产生影响的事项。

2. 日后事项:指资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生的有利或不利事项。

风险识别与评估:

1. 风险识别:企业应定期对其面临的所有潜在或有事项和日后事项进行识别，包括但不限于合同违约、法律诉讼、环境变化等。

2. 风险评估:对识别出的事项进行定性和定量分析，评估其发生的可能性和对企业财务状况的潜在影响。

影响分析与预测:

1. 分析或有事项和日后事项可能对企业财务状况、经营成果和现金流

量的影响。

2. 基于分析，预测不同情景下的企业财务状况，为决策提供支持。

应对策略制定：

1. 根据影响分析和预测结果，制定相应的应对策略和措施。
2. 确保策略具有可行性、针对性和灵活性，能够适应各种可能发生的情况。

法规遵循与合规：

1. 遵守相关法律法规和会计准则，确保或有事项和日后事项的处理符合监管要求。
2. 定期进行合规自查，及时发现并纠正不符合法律法规和会计准则的行为。

持续改进与优化：

1. 根据实际情况和市场环境的变化，不断优化或有事项和日后事项的识别、评估、应对和披露机制。

重大交易及非常规交易

1. 重大交易：指那些金额较大、涉及企业核心业务或对企业财务状况、

经营成果及现金流量产生显著影响的交易。

2. 非常规交易:指那些不常见、结构复杂、涉及非标准合同条款或存在较高风险的交易。

风险评估框架:

1. 建立风险评估框架,对重大交易及非常规交易进行全面的风险评估。

该框架应涵盖市场风险、信用风险、操作风险等多个方面。

2. 定期进行风险评估,确保交易的合规性和安全性。

交易规模与标准:

1. 明确重大交易及非常规交易的具体规模标准,如交易金额、占企业总资产或收入的比例等。

2. 根据企业实际情况和市场变化,适时调整交易规模与标准.

四、交易对手评估

1. 对交易对手的信用状况、经营能力、财务状况等进行全面评估。

2. 确保交易对手具备良好的声誉和合规性,降低交易风险。

交易动机分析:

1. 对交易动机进行深入分析,确保交易的合理性和合规性。

2. 关注是否存在关联方交易、利益输送等潜在风险。

关联方交易

1. 关联方指与本公司存在控制关系、共同控制关系或重大影响关系的企业或个人。控制关系包括直接控制或间接控制;重大影响关系指本

公司对关联方的财务和经营政策具有参与决策的权力，但并不足以控制或与其他方共同控制这些政策。

2. 关联方识别:公司应定期评估关联方关系确保及时识别并更新关联方清单。关联方信息应包括但不限于公司名称、关联性质、关联比例、主营业务等。

一、关联交易类型与范围:

1. 关联交易类型:包括商品或服务购销、资产租赁、担保、资金拆借、研究与开发转移，关键管理人员薪酬等。

2. 关联交易范围:明确哪些交易需视为关联交易，例如达到特定金额或比例的交易、涉及公司核心资产或业务的交易等。

二、关联交易定价原则:

1. 关联交易定价应遵循公平、公正、公开的原则，不得损害公司和非关联方股东的利益。

2. 定价方法:可采取市场价格、成本加成、协议价格等方法，确保定价合理。

三、关联交易决策程序:

1. 关联交易的决策应由董事会进行，决策程序应透明、规范。

2. 涉及重大关联交易的，应建立独立评估机制，确保决策的合理性。

四、关联交易信息披露：

1. 公司应定期或不定期披露关联交易的相关信息，包括交易对手、交易类型、交易金额定价方式等。
2. 披露应遵循相关法律法规和会计准则的要求。

五、关联交易审计与监督

1. 公司应定期对关联交易进行内部审计，确保交易的合规性和合理性。
2. 内部审计部门应保持独立性，对关联交易进行客观、公正的审计和评价。

六、关联交易风险控制

1. 公司建立关联交易风险控制机制，包括风险评估、风险预警、风险应对等环节。
2. 对于存在较高风险的关联交易，应制定专项风险控制措施。

七、关联方回避与独立性

1. 关联方在涉及自身利益的关联交易中应回避决策和审议过程。
2. 公司应确保关联交易决策的独立性和公正性，避免关联方对决策的不当影响。通过制定和实施本规定，公司旨在规范关联方交易行为，保护公司和非关联方股东的利益，促进公司的稳健运营和可持续发展。

同时，也有助于提高公司的透明度和声誉，增强投资者和监管机构的信心。

附则

1. 本财务管理制度自发布之日起执行，如有未尽事宜，按照国家法律法规和公司章程执行。
2. 本财务管理制度的解释权归公司董事会所有。

4. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

致：南阳科技职业学院

我公司承诺参与本次南阳科技职业学院精品课程及教学资源库建设（金课程在线资源课建设）项目（项目编号：2024-12-16）采购活动中，具有履行合同所必需的设备和专业技术能力，能够完全按照谈判文件要求提供相应货物、服务。

。

如我公司提供虚假信息，将承担虚假应标及违约的全部责任，并按《中华人民共和国政府采购法》及国家相关法律、法规规定接受处罚。

特此承诺。

供应商盖章：上海智慧知到网络科技有限公司

日期：2025年1月17日

5. 近三年内在经营活动中没有重大违法记录的声明函

王健（法定代表人或其授权代表）代表上海智慧知到网络科技有限公司（公司全称）向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

供应商（盖章）：上海智慧知到网络科技有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：

日期：2025年1月17日