

上海优化工程机械设计有限公司

2021 年度财务报表及审计报告



# 财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000336202288107S

被审计单位名称: 上海优化工程机械设计有限公司

审 计 期 间: 2021年度

报 告 文 号: 茂恒会报(2022) 21125号

签字注册会计师: 鲍荣康

注 师 编 号: 320800030013

签字注册会计师: 陈丽芳

注 师 编 号: 420000763903

事 务 所 名 称: 上海茂恒会计师事务所(普通合伙)

事 务 所 电 话: 62129188

事 务 所 地 址: 上海市延安西路728号10楼B座

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海优化工程机械设计有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
资产负债表	4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7
财务报表附注	8 - 14

# 审 计 报 告

茂恒会报[2022]21125号

**上海优化工程机械设计有限公司全体股东：**

## 一、 审计意见

我们审计了上海优化工程机械设计有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021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2021年12月31日的财务状况以及2021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

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、停止营运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。

#### 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,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。我们同时:

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的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告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。我们的结论基于截止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的值得关注的内部控制缺陷。

附件：

1. 上海优化工程机械设计有限公司 2021 年 12 月 31 日的资产负债表；
2. 上海优化工程机械设计有限公司 2021 年度利润表；
3. 上海优化工程机械设计有限公司 2021 年度现金流量表；
4. 上海优化工程机械设计有限公司 2021 年度所有者权益变动表；
5. 上海优化工程机械设计有限公司 2021 年度财务报表附注。

上海茂恒会计师事务所(普通合伙)

中国·上海



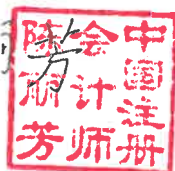
中国注册会计师

鮑芳



中国注册会计师

陈丽芳



二〇二二年六月九日

上海优化工程机械设计有限公司



资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产			
货币资金	六(1)	15,389,862.93	14,992,830.67
应收账款	六(2),七(4)	125,924.51	3,650,325.89
其他应收款	六(2)	3,050.44	10,637.58
其他流动资产		172,284.21	179,239.66
流动资产合计		15,691,122.09	18,833,033.80
资产总计		15,691,122.09	18,833,033.80
<b>负债及所有者权益</b>			
流动负债			
应付账款	七(4)	10,135,837.63	13,412,036.72
其他应付款		25,000.01	25,054.00
流动负债合计		10,160,837.64	13,437,090.72
所有者权益			
实收资本(2021年及2020年: 489,990美元)	—	3,281,105.41	3,281,105.41
未分配利润		2,249,179.04	2,114,837.67
所有者权益合计		5,530,284.45	5,395,943.08
负债及所有者权益总计		15,691,122.09	18,833,033.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  
SUNDARAM SRIDHARAN

主管会计工作的负责人:  
张峥

会计机构负责人:  
冯晓岚

上海优化工程机械设计有限公司



2021 年度利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	六(3)	-	1,255,961.89
减：营业成本	六(3)	-	(587,737.84)
税金及附加		-	(25,224.85)
管理费用		(165,107.41)	(194,372.30)
财务费用 - 净额	六(4)	294,067.37	712,726.97
二、营业利润		128,959.96	1,161,353.87
加：营业外收入		5,381.41	1,639.52
减：营业外支出		-	(235.06)
三、利润总额		134,341.37	1,162,758.33
减：所得税费用		-	-
四、净利润		134,341.37	1,162,758.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
SUNDARAM SRIDHARAN



主管会计工作的负责人：  
张峥

会计机构负责人：  
冯晓岚



上海优化工程机械设计有限公司



2021年度现金流量表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2021年度	2020年度
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	-	4,206,819.84
收到的税费返还	5,381.41	1,639.52
收到其他与经营活动的现金	601,590.64	71,914.13
现金流入小计	606,972.05	4,280,373.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	(3,053,725.55)
支付给职工以及为职工支付的现金	-	(57,561.60)
支付的各项税费	-	(253,274.23)
支付的其他与经营活动有关的现金	(209,939.79)	(361,117.42)
现金流出小计	(209,939.79)	(3,725,678.80)
经营活动产生的现金流量净额	397,032.26	554,694.69
二、现金净增加额	397,032.26	554,694.69
加：年初现金余额	14,992,830.67	14,438,135.98
三、年末现金余额	15,389,862.93	14,992,830.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
SUNDARAM SRIDHARAN



主管会计工作的负责人：  
张峥

张峥

会计机构负责人：  
冯晓岚

冯晓岚

上海优化工程机械设计有限公司



2021年度所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	实收资本	未分配利润	所有者权益合计
2020年1月1日余额	3,281,105.41	952,079.34	4,233,184.75
2020年度增减变动额			
净利润	-	1,162,758.33	1,162,758.33
2020年12月31日 及2021年1月1日余额	3,281,105.41	2,114,837.67	5,395,943.08
2021年度增减变动额			
净利润	-	134,341.37	134,341.37
2021年12月31日余额	3,281,105.41	2,249,179.04	5,530,284.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  
SUNDARAM SRIDHARAN



主管会计工作的负责人:  
张峰

会计机构负责人:  
冯晓岚



## 上海优化工程机械设计有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

上海优化工程机械设计有限公司(以下简称“本公司”), 于 2005 年 12 月 12 日由美国 MICHAEL MC CONNELL 出资成立, 取得了上海市工商行政管理局浦东分局核发的企独沪浦总字第 321296 号(浦东)企业法人营业执照。

公司注册资本实际收到美元 140,000 元。本公司股东于 2008 年 2 月 25 日与新加坡 GEOMETRIC ASIA PACIFIC PTE. LTD 签订了股权转让协议, 将本公司 100% 的股权全部转让给 GEOMETRIC ASIA PACIFIC PTE. LTD, 股权转让已经批准, 并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书, 办理了工商变更登记, 换取注册号为 310115400189651(浦东)的企业法人营业执照; 2014 年 4 月, 注册资本由美元 140,000 元增资到美元 489,990 元, 已由上海浩威会计师事务所审验并于 2014 年 4 月 24 日出具了浩威验字(2014)第 2 号《验资报告》。2021 年 1 月 7 日, 投资者名称(姓名)变更, 股东 GEOMETRIC ASIA PACIFIC PTE LTD 的名称改为 HCL ASIA PACIFIC PTE.LTD.。

本公司经营范围主要包括: 工程机械设计、自有设计成果转让, 并提供相关技术咨询; 计算机软件的开发、设计、制作, 销售自产产品; 计算机软件的批发、佣金代理(拍卖除外)和进出口(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请); 商务信息咨询。【依法必须批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### 二 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁发的《企业会计准则》及相关规定编制。

#### 三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四 重要会计政策和会计估计

##### (1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

## 上海优化工程机械设计有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (3) 外币折算

###### (a) 外币交易

外币交易按交易发生当月第一天的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

##### (4) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

##### (5) 固定资产

固定资产为电子设备及办公设备等。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，在相关的经济利益很可能流入本年度且其成本能够可靠的计量时，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。

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。

## 上海优化工程机械设计有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (5) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	5 年	5%	19%

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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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。

##### (6) 长期资产减值

固定资产等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

##### (7) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

上海优化工程机械设计有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(附注(a))	25%	应纳税所得额
增值税	6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	15,389,862.93	14,992,830.67
	<u>15,389,862.93</u>	<u>14,992,830.67</u>

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	185,526.51	3,888,817.11
减：坏账准备	(59,602.00)	(238,491.22)
	<u>125,924.51</u>	<u>3,650,325.89</u>

(b) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	3,050.44	10,637.58
减：坏账准备	-	-
	<u>3,050.44</u>	<u>10,637.58</u>

上海优化工程机械设计有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注（续）

(3) 营业收入和营业成本

	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
一汽车及软件服务	-	-	1,255,961.89	(587,737.84)

(4) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息收入	51,532.29	53,473.63
汇兑收益	246,401.30	662,695.99
银行手续费	(3,866.22)	(3,442.65)
	<u>294,067.37</u>	<u>712,726.97</u>

(5) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	134,341.37	1,162,758.33
调整：固定资产折旧	-	35,223.90
处置固定资产的损失	-	235.06
经营性应收项目的减少	3,538,943.97	2,602,935.03
经营性应付项目的减少	(3,276,253.08)	(3,246,457.63)
经营活动产生的现金流量净额	<u>397,032.26</u>	<u>554,694.69</u>

(b) 现金净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	15,389,862.93	14,992,830.67
减：现金的年初余额	14,992,830.67	14,438,135.98
现金净增加额	<u>397,032.26</u>	<u>554,694.69</u>

## 上海优化工程机械设计有限公司

2021 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 重大关联方关系及其交易

#### (1) 母公司

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
HCL ASIA PACIFIC PTE.LTD.	新加坡	信息技术和 信息技术服务提供商

本公司的最终控制方为 HCL Technologies Ltd.。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
HCL ASIA PACIFIC PTE.LTD.	100,000.00 新加坡币	-	-	100,000.00 新加坡币

##### (c) 母公司对本公司的持股比例

	2021 年 12 月 31 日 持股比例	2020 年 12 月 31 日 持股比例
HCL ASIA PACIFIC PTE.LTD.	100%	100%

#### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本公司的关系
Geometric Americas, Inc. ("GAI")	受同一最终控股公司控制
HCL SWEDEN AB	受同一最终控股公司控制
HCL Technologies Sweden AB	受同一最终控股公司控制
HCL Japan Limited	受同一最终控股公司控制
HCL Arabia LLC	受同一最终控股公司控制
HCL Technologies Finland Oy	受同一最终控股公司控制
HCL (Brazil) Tecnologia da informacao Ltda.	受同一最终控股公司控制
HCL Great Britain Limited	受同一最终控股公司控制
HCL Technologies Denmark Aps	受同一最终控股公司控制
HCL Technologies Limited Russia Branch.	受同一最终控股公司控制
爱渠西来信息技术(上海)有限公司	受同一最终控股公司控制
爱渠西来艾颂信息技术(上海)有限公司	受同一最终控股公司控制
爱渠西来艾颂信息技术(上海)有限公司无锡分公司	受同一最终控股公司控制
爱渠西来艾颂信息技术(上海)有限公司青岛分公司	受同一最终控股公司控制
HCL Technologies UK Limited	受同一最终控股公司控制



## 上海优化工程机械设计有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 重大关联方关系及其交易（续）

##### (3) 重大关联交易

###### (a) 定价政策

本公司向关联方提供的服务价格由双方协商后确定。

##### (4) 关联方应收、应付款项余额

###### (a) 应收账款

2021 年 12 月 31 日    2020 年 12 月 31 日

Geometric Americas, Inc	-	3,096,485.20
HCL Arabia LLC	51,555.10	343,704.38
HCL Technologies Finland Oy	-	4,383.57
HCL Technologies Limited Russia Branch.	-	8,332.16
HCL Technologies Ltd.	-	146,883.45
爱渠西来信息技术(上海)有限公司	0.80	0.80
爱渠西来艾颂信息技术（上海）有限公司	47,214.76	47,214.76
爱渠西来艾颂信息技术（上海）有限公司青岛分公司	5,317.00	3,321.57
	<u>104,087.66</u>	<u>3,650,325.89</u>

###### (b) 应付账款

2021 年 12 月 31 日    2020 年 12 月 31 日

Geometric Americas, Inc	3,292,280.53	6,487,214.53
HCL Technologies Ltd.	6,079,516.96	6,093,196.45
HCL SWEDEN AB	-	4,294.00
HCL Japan Limited	904.00	904.00
HCL (Brazil) Tecnologia da informacao Ltda.	231,929.15	256,345.81
HCL Great Britain Limited	-	396,171.32
HCL Technologies Denmark Aps	62,471.32	62,471.32
爱渠西来信息技术(上海)有限公司	11,458.00	3,886.23
爱渠西来艾颂信息技术（上海）有限公司无锡分公司	95,284.40	95,284.40
HCL Technologies UK Limited	357,699.27	-
HCL Technologies Sweden AB	4,294.00	-
	<u>10,135,837.63</u>	<u>13,399,768.06</u>

#### 八 承诺事项

无。

上海优化工程机械设计有限公司

管理层提供的辅助信息

截至 2021 年 12 月 31 日止年度

应纳税所得额计算表

上海优化工程机械设计有限公司

管理层提供的辅助信息

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

应纳税所得额计算表  
截至 2021 年 12 月 31 日止年度

利润总额	134,341.37
加：2021 年预提费用	25,000.01
减：2020 年预提费用	(25,054.00)
应纳税所得额	134,287.38
加：以前年度可用于弥补的亏损额	(2,971,343.85)
可用于以后年度弥补的亏损额	(2,837,056.47)

注：本表所列各项金额以税务机关最终核定金额为准。



# 营业执照

统一社会信用代码 91310113586752049H

证照编号 13000000201510230412

**名称** 上海茂恒会计师事务所（普通合伙）

**类型** 普通合伙企业

**主要经营场所** 上海市宝山区牡丹江路 1325 号 4420-N 室

**执行事务合伙人** 丁志军

**成立日期** 2011 年 11 月 21 日

**合伙期限** 2011 年 11 月 21 日至 2031 年 11 月 20 日

**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询；会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【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



2015 年 10 月 23 日