



上海优化工程机械设备有限公司

2022年度财务报表及审计报告



上海茂恒会计师事务所（普通合伙）

中国·上海

上海优化工程机械设计有限公司

二〇二二年度

目 录

一、审计报告	
二、资产负债表	1 ~ 2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6 ~ 10
附件：应纳税所得额调整表	

审计报告

茂恒会报(2023) 21104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2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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2022年12月31日的财务状况以及2022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。

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

鲍余庆

中国注册会计师

刘艳

日期：二〇二三年四月十二日



资产负债表

编制单位：上海优化工程机械设计有限公司

单位：人民币元



项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	4,794,154.01	15,389,862.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			125,924.51
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			3,050.44
存货			
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			172,284.21
流动资产合计		4,794,154.01	15,691,122.09
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		4,794,154.01	15,691,122.09

企业负责人：SUNDARAM SRIDHARAN

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：冯晓岚

冯晓岚



张峥



资产负债表 (续)

编制单位: 上海优化工程机械设计有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2	393,767.57	10,135,837.63
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		23,000.00	25,000.01
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		416,767.57	10,160,837.64
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		416,767.57	10,160,837.64
所有者权益:			
实收资本	3	3,281,105.41	3,281,105.41
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 (累计亏损以“-”号填列)	4	1,096,281.03	2,249,179.04
所有者权益合计		4,377,386.44	5,530,284.45
负债和所有者权益总计		4,794,154.01	15,691,122.09

企业负责人: SUNDARAM SRIDHARAN

主管会计工作负责人: 张峰

会计机构负责人: 冯晓岚

冯晓岚



张峰



利润表

编制单位：上海优化工程机械设计有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	5	1,115,790.15	165,107.41
研发费用			
财务费用	6	37,107.86	-294,067.37
其中：利息费用			
利息收入		44,503.68	51,532.29
加：其他收益			
投资收益（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）		-1,152,898.01	128,959.96
加：营业外收入			5,381.41
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,152,898.01	134,341.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,152,898.01	134,341.37
按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,152,898.01	134,341.37
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		-1,152,898.01	134,341.37

企业负责人：SUNDARAM SRIDHARAN

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯晓岚



张峰

冯晓岚



现金流量表

编制单位：上海优化工程机械有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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			
收到的税费返还			5,381.41
收到其他与经营活动有关的现金		288,444.31	601,590.64
经营活动现金流入小计		288,444.31	606,972.05
购买商品、接受劳务支付的现金		10,029,102.00	
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的税费		687,786.45	
支付其他与经营活动有关的现金		167,264.78	209,939.79
经营活动现金流出小计		10,884,153.23	209,939.79
经营活动产生的现金流量净额		-10,595,708.92	397,032.26
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
发行债券收到的现金			
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		-10,595,708.92	397,032.26
加：期初现金及现金等价物余额		15,389,862.93	14,992,830.67
六、期末现金及现金等价物余额		4,794,154.01	15,389,862.93

企业负责人：SUNDARAM SRIDHARAN

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：冯晓岚



张峥

冯晓岚



所有者权益变动表

编制单位：上海优化工程机械有限公司

项 目	附 注	2022年度						2021年度						单位：人民币元			
		实收资本 1	资本公积 2	减：库 存股 3	其他综合 收益 4	专项 储备 5	盈余公积 6	未分配利润 7	所有者权益合计 8	实收资本 9	资本公积 10	减：库 存股 11	其他综合 收益 12		专项 储备 13	盈余公积 14	未分配利润 15
一、上年年末余额		3,281,105.41							5,530,284.45	3,281,105.41							5,395,943.08
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额		3,281,105.41							5,530,284.45	3,281,105.41							5,395,943.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
1.所有者投入和减少资本																	
2.股份支付计入所有者权益的金额																	
3.其他																	
（三）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
其中：法定公积金																	
任意公积金																	
储备基金																	
企业发展基金																	
利润归还投资																	
2.对所有者分配																	
3.其他																	
（四）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）																	
1.资本公积转增资本																	
2.盈余公积转增资本																	
3.盈余公积弥补亏损																	
4.其他																	
（五）专项储备提取和使用																	
1.本期提取																	
2.本期使用（以“-”号填列）																	
（六）其他																	
四、本年年末余额		3,281,105.41							4,377,386.44	3,281,105.41							5,395,943.08

企业负责人：SUNDARAM SRIDHARAN

主管会计工作负责人：张聆

张聆



会计机构负责人：冯晓岚

冯晓岚



财务报表附注

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】

本财务报表及财务报表附注页经本公司于2023年04月12日批准。

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、公司主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、外币业务

外币业务以交易当日适用的中国人民银行公布的市场汇率中间价折合为人民币记账。

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。

5、应收款项

应收款项包括应收票据、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。

6、收入的确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时, 本公司属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时, 本公司会考虑下列迹象:

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务;
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权;
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品;
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- ⑤客户已接受该商品或服务;
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

四、会计政策、会计估计的变更及重大会计差错的更正

1、会计政策的变更

无会计政策的变更。

2、会计估计的变更

无会计估计的变更。

3、重大会计差错的更正

无重大会计差错的更正。

五、税 项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
银行存款	4,794,154.01	15,389,862.93
合 计	4,794,154.01	15,389,862.93

期末, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2、应付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
一年以内	-	0%	7,571.77	0%
一至二年	-	0%	9,243.53	0%
二至三年	-	0%	323,173.04	3%
三年以上	393,767.57	100%	9,795,849.29	97%
合 计	393,767.57	100%	10,135,837.63	100%

(2) 本期末, 金额较大的应付账款情况如下:

单 位 名	2022.12.31
HCL Technologies UK Limited	331,296.25
HCL Technologies Denmark Aps	62,471.32

3、实收资本

投资方名称	2022.12.31		2021.12.31	
	美元	折合人民币	美元	折合人民币
HCL ASIA PACIFIC PTE.LTD.	489,990.00	3,281,105.41	489,990.00	3,281,105.41
合 计	489,990.00	3,281,105.41	489,990.00	3,281,105.41

4、未分配利润

项 目	2022.12.31	2021.12.31
上期期末未分配利润	2,249,179.04	2,114,837.67
加: 本期净利润	-1,152,898.01	134,341.37
期末未分配利润	1,096,281.03	2,249,179.04

5、管理费用

项 目	2022年度	2021年度
管理费用	1,115,790.15	165,107.41
合 计	1,115,790.15	165,107.41

其中本期金额较大的项目为:

项 目	2022年度
替关联方承担的代扣代缴税款	739,341.55
作废的待抵扣进项税	182,728.90
咨询费	134,642.09

6、财务费用

项 目	2022年度	2021年度
利息费用	-	-
减: 利息收入	44,503.68	51,532.29
汇兑损失	78,169.27	-
减: 汇兑收益	-	246,401.30
手续费	3,442.27	3,866.22
合 计	37,107.86	-294,067.37

七、现金流量情况

将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2022年度	2021年度
净利润	-1,152,898.01	134,341.37
加: 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	301,259.16	3,538,943.97
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-9,744,070.07	-3,276,253.08
经营活动产生的现金流量净额	-10,595,708.92	397,032.26

八、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A、关联方名称及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
HCL ASIA PACIFIC PTE.LTD.	母公司
HCL Technologies Ltd.	最终控制方

B、关联方投入资本及其变化

关联方名称	2022.12.31		2021.12.31	
	股份或权益	比例	股份或权益	比例
HCL ASIA PACIFIC PTE.LTD.	3,281,105.41	100.00%	3,281,105.41	100.00%
合 计	3,281,105.41	100.00%	3,281,105.41	100.00%

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
Geometric Americas, Inc.	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 Brazil Tecnologia da Informação EIRELI	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
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

2、关联交易

(1) 定价政策

关联方提供服务的价格由双方协商后确定。

3、关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
HCL Arabia LLC	-	51,555.10
爱渠西来信息技术（上海）有限公司	-	0.80
爱渠西来艾颂信息技术（上海）有限公司	-	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
合 计	-	104,087.66

(2) 应付账款

关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
Geometric Americas, Inc	-	3,292,280.53
HCL Technologies Ltd.	-	6,079,516.96
HCL Japan Limited	-	904.00
HCL Brazil Tecnologia da Informação EIRELI	-	231,929.15
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
爱渠西来艾颂信息技术（上海）有限公司无锡分公司	-	95,284.40
HCL Technologies UK Limited	331,296.25	357,699.27
HCL Technologies Sweden AB	-	4,294.00
合 计	393,767.57	10,135,837.63

九、或有事项

截至2022年12月31日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至2022年12月31日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2023年04月12日（审计报告日）止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

上海优化工程机械设计有限公司

二〇二三年四月十二日

应纳税所得额调整表

2022年度

编制单位：上海优化工程机械设计有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额
本年度利润总额	-1,152,898.01
加： 2022年预提费用	23,000.00
替关联方承担的代扣代缴税款	739,341.55
作废的待抵扣进项税	182,728.90
多记的员工款项	13,257.12
纳税调整增加额	958,327.57
减： 2021年预提费用	25,000.01
纳税调整减少额	25,000.01
本年度应纳税所得额	-219,570.45
加： 以前年度可用于弥补的亏损额	-2,837,057.66
可用于以后年度弥补的亏损额	-3,056,628.11

企业负责人：SUNDARAM SRIDHARAN

主管会计工作负责人：张峥



会计机构负责人：冯晓岚

注：本表所列示的应纳税所得额调整数，最终需以主管税务机关确认为准。



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