

中科云谷科技有限公司

审计报告

天职业字[2022]19598 号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	4
2021 年度财务报表附注	11

审计报告



天职业字[2022]19598 号

中科云谷科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中科云谷科技有限公司（以下简称“中科云谷”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度利润表、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，公允反映了中科云谷 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于中科云谷，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，管理层负责评估中科云谷的持续经营能力，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中科云谷、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能对中科云谷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中科云谷不能持续经营。

（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。

审计报告（续）

天职业字[2022]19598号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：中科云谷科技有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	71,571,377.88	18,393,523.23	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	118,267,475.39	105,659,857.31	七、（二）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11		2,709,644.12	七、（三）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	2,099,019.73	1,462,514.89	七、（四）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	8,797,018.87		七、（五）
其中：原材料	19			
库存商品(产成品)	20	8,797,018.87		七、（五）
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24			
流动资产合计	25	200,734,891.87	128,225,539.55	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
☆债权投资	28			
可供出售金融资产	29			
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33			
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36			
固定资产	37	3,958,038.47	3,311,150.24	七、（六）
其中：固定资产原价	38	5,173,147.85	3,821,343.82	七、（六）
累计折旧	39	1,215,109.38	510,193.58	七、（六）
固定资产减值准备	40			
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
☆使用权资产	44	10,649,319.74		七、（七）
无形资产	45			
开发支出	46	21,352,992.40	8,421,592.55	七、（八）
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49			七、（九）
其他非流动资产	50	3,099,663.09		七、（十）
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	39,060,013.70	11,732,742.79	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资 产 总 计	74	239,794,905.57	139,958,282.34	

法定代表人：付玲

主管会计工作负责人：赵金明

会计机构负责人：赵金明

资产负债表（续）

编制单位：中科云谷科技有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
☆交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	129,106,550.88	1,759,698.11	七、（十一）
预收款项	84			
☆合同负债	85	1,194,240.77	898,121.52	七、（十二）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	299,278.01		七、（十三）
其中：应付工资	91			
应付福利费	92			
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	6,801,136.27	4,390,957.98	七、（十四）
其中：应交税金	95	6,507,193.79	4,192,583.76	七、（十四）
其他应付款	96	57,780,606.19	101,804,707.01	七、（十五）
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	558,038.13		七、（十六）
其他流动负债	102	142,869.23		七、（十七）
流动负债合计	103	195,882,719.48	108,853,484.62	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107			
其中：优先股	108			
永续债	109			
☆租赁负债	110	9,990,872.34		七、（十八）
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	9,990,872.34		
负 债 合 计	119	205,873,591.82	108,853,484.62	
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	30,000,000.00	30,000,000.00	七、（十九）
国家资本	122			
国有法人资本	123	30,000,000.00	30,000,000.00	七、（十九）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
#减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	30,000,000.00	30,000,000.00	七、（十九）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132			
减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	373,491.82	91,840.22	七、（二十）
其中：法定公积金	138	373,491.82	91,840.22	七、（二十）
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	3,547,821.93	1,012,957.50	七、（二十一）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145			
*少数股东权益	146			
所有者权益（或股东权益）合计	147	33,921,313.75	31,104,797.72	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	239,794,905.57	139,958,282.34	

法定代表人：付玲

主管会计工作负责人：赵金明

会计机构负责人：赵金明

利润表

编制单位：中科云谷科技有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	215,188,924.93	121,989,109.72	
其中：营业收入	2	215,188,924.93	121,989,109.72	七、(二十二)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	214,468,745.29	126,253,184.12	
其中：营业成本	7	9,996,938.36	38,501,960.80	七、(二十二)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	822,076.20	318,993.13	七、(二十三)
销售费用	16	7,328,425.28	4,502,436.84	七、(二十四)
管理费用	17	19,144,868.77	17,309,938.53	七、(二十五)
研发费用	18	176,759,783.55	65,983,330.48	七、(二十六)
财务费用	19	416,653.13	-363,475.66	七、(二十七)
其中：利息费用	20	553,472.79		七、(二十七)
利息收入	21	148,619.74	381,835.31	七、(二十七)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	1,830,111.41	3,665,864.00	七、(二十八)
投资收益(损失以“-”号填列)	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	2,550,291.05	-598,210.40	
加：营业外收入	35	268,824.98	1,221,402.66	七、(二十九)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	2,600.00		七、(三十)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	2,816,516.03	623,192.26	
减：所得税费用	39			七、(三十一)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	2,816,516.03	623,192.26	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	2,816,516.03	623,192.26	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	2,816,516.03	623,192.26	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67			
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：付玲

主管会计工作负责人：赵金明

会计机构负责人：赵金明

现金流量表

编制单位：中科云谷科技有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	219,246,550.60	66,433,560.63	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	12,159,961.76	5,705,994.70	
经营活动现金流入小计	16	231,406,512.36	72,139,555.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	-98,610,542.37	2,093,117.59	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	113,202,706.24	67,126,084.74	
支付的各项税费	25	5,172,361.25	784,894.74	
支付其他与经营活动有关的现金	26	130,116,075.05	15,067,902.83	
经营活动现金流出小计	27	149,880,600.16	85,071,999.90	
经营活动产生的现金流量净额	28	81,525,912.20	-12,932,444.57	七、（三十二）
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
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	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	27,794,584.75	9,662,292.98	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	27,794,584.75	9,662,292.98	
投资活动产生的现金流量净额	42	-27,794,584.75	-9,662,292.98	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48			
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	553,472.79		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流出小计	53	553,472.79		
筹资活动产生的现金流量净额	54	-553,472.79		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	53,177,854.65	-22,594,737.55	七、（三十二）
加：期初现金及现金等价物余额	57	18,393,523.23	40,988,260.78	七、（三十二）
六、期末现金及现金等价物余额	58	71,571,377.88	18,393,523.23	七、（三十二）

法定代表人：付玲

主管会计工作负责人：赵金明

会计机构负责人：赵金明

资产减值准备情况表

编制单位：中科云谷科技有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计					
栏 次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	-	12
一、坏账准备	1													
其中：应收账款坏账准备	2													
二、存货跌价准备	3													
三、合同资产减值准备	4													
四、合同取得成本减值准备	5													
五、合同履约成本减值准备	6													
六、持有待售资产减值准备	7													
七、债权投资减值准备	8													
六八、可供出售金融资产减值准备	9													
六九、持有至到期投资减值准备	10													
十、长期股权投资减值准备	11													
十一、投资性房地产减值准备	12													
十二、固定资产减值准备	13													
十三、在建工程减值准备	14													
十四、生产性生物资产减值准备	15													
十五、油气资产减值准备	16													
十六、使用权资产减值准备	17													
十七、无形资产减值准备	18													
十八、商誉减值准备	19													
十九、其他减值准备	20													
合 计	21													

法定代表人：付玲

主管会计工作负责人：赵金明

会计机构负责人：赵金明

中科云谷科技有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地

中科云谷科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2018 年 9 月 17 日, 由中联重科股份有限公司(以下简称“中联重科”)出资成立。企业法人营业执照注册号: 91310115MA1HA8XN9C, 注册资本为人民币 5,000 万元, 系全部由中联重科认缴, 占注册资本的 100%, 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司实收注册资本为 3,000 万元。法定代表人: 付玲; 注册地为: 上海市浦东新区南汇新城环湖西二路 888 号 C 楼。

(二) 企业所处行业、经营范围

所处行业: 软件和信息技术服务业。

经营范围: 商务信息咨询, 企业管理咨询, 企业管理, 供应链管理, 网络科技, 计算机系统集成, 计算机网络工程, 计算机软件开发, 软件及信息技术服务, 新兴软件及服务, 大数据服务, 网络与信息安全硬件销售, 网络与信息安全软件开发, 人工智能公共服务平台, 人工智能公共数据平台, 人工智能基础资源与技术平台, 人工智能双创服务平台, 人工智能理论与算法软件开发, 人工智能基础软件开发, 人工智能应用软件开发, 人工智能硬件销售, 人工智能通用应用软件开发, 人工智能行业应用系统, 智能控制系统集成, 智能控制系统集成, 智能农机装备销售, 标准技术服务, 数据处理服务, 自有设备租赁, 集成电路芯片设计及服务。(以上游戏软件、音像制品、增值电信业务、互联网新闻信息服务、网络出版服务、网络视听节目服务、互联网文化经营(音乐除外)、互联网公众发布信息服务除外)。【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】

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司及最终控制方均为: 中联重科股份有限公司。

(四) 营业期限

本公司营业期限为 2018 年 9 月 17 日至 2038 年 9 月 16 日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁

布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、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

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止，本会计期间为2021年01月01日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的记账本位币为人民币；本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（五）外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

1.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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

2.利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述 1、2、折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目中的其他综合收益中列示。

（六）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

(1) 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、合同资产和财务担保合同等，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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，按整个存续期内预期信用损失确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征划分应收款项组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

本公司对应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合, 除有客观证据表明其发生了减值, 按整个存续期内预期信用损失计提坏账准备外, 经减值测试预期未发生信用损失的, 不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6. 金融资产转移

本公司已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。

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的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认与计量

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 且使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备, 按其取得时的成本作为入账价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、预计折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
电子设备	年限平均法	5	3	19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

3. 固定资产的减值测试、减值准备计提方法

固定资产减值准备：每年年度终了，对固定资产逐项进行检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按照固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备。

- （1）长期闲置不用，预计未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- （2）由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- （4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- （5）其他实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

（八）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1、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、出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照

有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组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《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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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，按比例增加其账面价值。

（九）借款费用

发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用将予以资本化并计入相关资产的成本。除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）的方法如下：

1.对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，减去将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确定。

2.对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

（十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司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。

2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3.辞退福利

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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资

产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十一）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十二）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

(1) 商品销售收入确认

公司商品销售模式分为一般信用销售、按揭销售和融资租赁销售等。收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。其中实质上具有融资性质的，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 提供劳务收入的确认

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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。

4. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，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。

3.与资产相关的政府补助，采用总额法，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。

4.与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

5.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。

6.本公司将与本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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计

算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指本公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

2. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(十五) 租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(十六) 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相

关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十七）利润分配方法

根据《公司法》和本公司章程的规定，按以下顺序及比例进行分配：弥补以前年度亏损；提取 10% 的法定盈余公积金；按当年股东大会决议提取任意盈余公积金；分配普通股股利。

五、会计政策和会计估计变更的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本报告期无会计政策变更。

（二）会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5.00
教育费附加及地方教育附加	应缴纳流转税额	3.00、2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
增值税（注）	销售货物或提供应税劳务	6.00、13.00

注：中科云谷科技有限公司涉及部分现代服务业，适用增值税率为 6%。

（二）税收说明及优惠批文

1. 本公司于 2020 年 11 月 18 日获取编号为 GR202031004389 的高新技术企业证书，从 2020 年至 2023 年期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2. 本公司根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）及《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财

政部、税务总局公告 2021 年第 6 号) 规定, 在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间, 开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司符合相关规定的研发费用按照实际发生额的 75% 在税前扣除。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”指2021年1月1日, “期末”指2021年12月31日, “上期”指2020年度, “本期”指2021年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	71,571,377.88	18,393,523.23
合 计	<u>71,571,377.88</u>	<u>18,393,523.23</u>

2. 期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	118,267,475.39
应收账款账面余额合计	<u>118,267,475.39</u>
坏账准备	
应收账款账面价值合计	<u>118,267,475.39</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	118,267,475.39	100			118,267,475.39
其中: 风险组合					
性质组合	118,267,475.39	100			118,267,475.39
合 计	<u>118,267,475.39</u>	<u>100</u>			<u>118,267,475.39</u>

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,659,857.31	100			105,659,857.31
其中：账龄组合					
性质组合	105,659,857.31	100			105,659,857.31
合计	<u>105,659,857.31</u>	<u>100</u>			<u>105,659,857.31</u>

3.组合计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
性质组合	118,267,475.39			
合计	<u>118,267,475.39</u>			

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	79,632,610.00	67.33	
B 公司	11,037,958.83	9.33	
C 公司	7,209,677.70	6.10	
D 公司	5,272,603.00	4.46	
E 公司	5,226,830.60	4.42	
合计	<u>108,379,680.13</u>	<u>91.64</u>	

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.本期无因转移应收账款而继续涉及形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			2,709,644.12	100
合 计			<u>2,709,644.12</u>	<u>100</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	7,102.44	2,044.88
应收股利		
其他应收款	2,091,917.29	1,460,470.01
合 计	<u>2,099,019.73</u>	<u>1,462,514.89</u>

2. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
存款利息	7,102.44	2,044.88
合 计	<u>7,102.44</u>	<u>2,044.88</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,091,917.29
其他应收款账面余额合计	<u>2,091,917.29</u>
坏账准备	
其他应收款账面价值合计	<u>2,091,917.29</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	810,588.92	973,083.45
其他	1,281,328.37	487,386.56
期末账面余额合计	<u>2,091,917.29</u>	<u>1,460,470.01</u>
坏账计提准备		
期末账面价值合计	<u>2,091,917.29</u>	<u>1,460,470.01</u>

(3) 本期无坏账准备计提情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
往来单位 A	备用金	607,762.65	29.05	
往来单位 B	其他	290,740.10	13.90	
往来单位 C	备用金	81,612.00	3.90	
往来单位 D	其他	67,962.41	3.25	
往来单位 E	备用金	57,192.00	2.73	
合计		<u>1,105,269.16</u>	<u>52.84</u>	

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(8) 期末无应收政府补助款项。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,797,018.87		8,797,018.87			
合计	<u>8,797,018.87</u>		<u>8,797,018.87</u>			

2. 本期无需计提的存货跌价准备。

(六) 固定资产

1. 分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,958,038.47	3,311,150.24
固定资产清理		
合计	<u>3,958,038.47</u>	<u>3,311,150.24</u>

2. 固定资产分类

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>3,821,343.82</u>	<u>1,351,804.03</u>		<u>5,173,147.85</u>
其中：电子设备	2,488,511.97	1,351,804.03		3,840,316.00
机器设备	1,332,831.85			1,332,831.85
二、累计折旧合计	<u>510,193.58</u>	<u>704,915.80</u>		<u>1,215,109.38</u>
其中：电子设备	456,019.51	575,107.48		1,031,126.99
机器设备	54,174.07	129,808.32		183,982.39
三、固定资产账面净值合计	<u>3,311,150.24</u>			<u>3,958,038.47</u>
其中：电子设备	2,032,492.46			2,809,189.01
机器设备	1,278,657.78			1,148,849.46
四、固定资产减值准备合计				
其中：电子设备				
机器设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>3,311,150.24</u>			<u>3,958,038.47</u>
其中：电子设备	2,032,492.46			2,809,189.01
机器设备	1,278,657.78			1,148,849.46

(2) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(3) 期末无闲置的与未办妥产权证书的固定资产。

(七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		<u>13,511,380.88</u>		<u>13,511,380.88</u>
其中：房屋及建筑物		13,511,380.88		13,511,380.88
二、累计折旧合计		<u>2,862,061.14</u>		<u>2,862,061.14</u>
其中：房屋及建筑物		2,862,061.14		2,862,061.14
三、使用权资产账面净值合计		<u>10,649,319.74</u>		<u>10,649,319.74</u>
其中：房屋及建筑物		10,649,319.74		10,649,319.74
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计		<u>10,649,319.74</u>		<u>10,649,319.74</u>
其中：房屋及建筑物		10,649,319.74		10,649,319.74

(八) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出	8,421,592.55	12,931,399.85				21,352,992.40
合 计	<u>8,421,592.55</u>	<u>12,931,399.85</u>				<u>21,352,992.40</u>

(九) 递延所得税资产

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	17,849,714.29	61,408,893.13
合 计	<u>17,849,714.29</u>	<u>61,408,893.13</u>

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地、工程 设备款及其他	3,099,663.09		3,099,663.09			
合 计	<u>3,099,663.09</u>		<u>3,099,663.09</u>			

(十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	129,106,550.88	1,759,698.11
合 计	<u>129,106,550.88</u>	<u>1,759,698.11</u>

2. 本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,194,240.77	898,121.52
合 计	<u>1,194,240.77</u>	<u>898,121.52</u>

(十三) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		108,087,084.39	107,787,806.38	299,278.01
离职后福利中-设定提存计划负债		8,438,930.13	8,438,930.13	
辞退福利		12,949.00	12,949.00	
合 计		<u>116,538,963.52</u>	<u>116,239,685.51</u>	<u>299,278.01</u>

2.短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		90,513,125.35	90,513,125.35	
二、职工福利费				
三、社会保险费		<u>5,710,603.66</u>	<u>5,710,603.66</u>	
其中：1.医疗保险费		5,138,582.11	5,138,582.11	
2.工伤保险费		498,025.55	498,025.55	
3.生育保险费		73,996.00	73,996.00	
四、住房公积金		5,238,090.13	5,238,090.13	
五、工会经费和职工教育经费		1,702,582.32	1,403,304.31	299,278.01
六、其他短期薪酬		4,922,682.93	4,922,682.93	
合 计		<u>108,087,084.39</u>	<u>107,787,806.38</u>	<u>299,278.01</u>

3.设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,046,002.63	8,046,002.63	
失业保险		392,927.50	392,927.50	
合 计		<u>8,438,930.13</u>	<u>8,438,930.13</u>	

4.辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	12,949.00	
合 计	<u>12,949.00</u>	

(十四) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,967,484.62	6,673,921.07	4,762,556.05	5,878,849.64
城市维护建设税	39,674.84	333,696.05	79,428.41	293,942.48

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	159,033.10	3,733,019.94	3,646,477.67	245,575.37
教育费附加及地方教育附加	198,374.22	333,696.05	238,127.79	293,942.48
印花税	26,391.20	154,684.10	95,449.00	85,626.30
其他税费		3,200.00		3,200.00
合 计	<u>4,390,957.98</u>	<u>11,232,217.21</u>	<u>8,822,038.92</u>	<u>6,801,136.27</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,780,606.19	101,804,707.01
合 计	<u>57,780,606.19</u>	<u>101,804,707.01</u>

2. 其他应付款：

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	1,102,974.83	907,715.32
往来款	1,646,437.02	99,456,853.69
保证金	378,000.00	725,700.00
代收代扣款项		2,600.00
其他	54,653,194.34	711,838.00
合 计	<u>57,780,606.19</u>	<u>101,804,707.01</u>

(2) 期末无账龄超过一年的重大其他应付款。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	558,038.13	
合 计	<u>558,038.13</u>	

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	142,869.23	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>142,869.23</u>	

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,988,756.93	
减：未确认的融资费用	27,439,846.46	
重分类至一年内到期的非流动负债	558,038.13	
租赁负债净额	<u>9,990,872.34</u>	

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
中联重科股份有限公司	30,000,000.00	100			30,000,000.00	100
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100</u>

(二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,840.22	281,651.60		373,491.82
合 计	<u>91,840.22</u>	<u>281,651.60</u>		<u>373,491.82</u>

注：本公司按照净利润的 10%提取盈余公积 281,651.60 元。

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	1,012,957.50	452,084.47
本期增加额	<u>2,816,516.03</u>	<u>623,192.26</u>
其中：本期净利润转入	2,816,516.03	623,192.26
本期减少额	<u>281,651.60</u>	<u>62,319.23</u>
其中：提取盈余公积	281,651.60	62,319.23
本期期末余额	<u>3,547,821.93</u>	<u>1,012,957.50</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	214,987,517.40	9,996,938.36	121,972,034.18	38,486,460.80
其他业务收入	201,407.53		17,075.54	15,500.00
合 计	<u>215,188,924.93</u>	<u>9,996,938.36</u>	<u>121,989,109.72</u>	<u>38,501,960.80</u>

(二十三) 税金及附加

项 目	计缴标准 (%)	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5	333,696.05	41,137.71
教育费附加及地方教育附加	3、2	333,696.05	205,688.62
印花税	0.03、0.05	154,684.10	72,166.80
合 计		<u>822,076.20</u>	<u>318,993.13</u>

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,258,164.21	3,519,056.88
广告及推广费等	335,006.42	134,551.65
折旧及摊销等	142,217.31	7,322.62
其它费用	1,593,037.34	841,505.69
合 计	<u>7,328,425.28</u>	<u>4,502,436.84</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,040,673.59	6,251,235.58
折旧费及摊销	2,874,869.87	9,749.96
办公费用	178,434.44	177,949.31
差旅费	228,226.15	175,444.50
其他	7,822,664.72	10,695,559.18
合 计	<u>19,144,868.77</u>	<u>17,309,938.53</u>

(二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,289,688.72	57,419,512.80

项 目	本期发生额	上期发生额
研发用消耗	27,937,754.38	36,789.90
折旧费及摊销	526,841.90	388,814.42
其他	48,005,498.55	8,138,213.36
合 计	<u>176,759,783.55</u>	<u>65,983,330.48</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	553,472.79	
减：利息收入	148,619.74	381,835.31
手续费	11,800.08	18,359.65
合 计	<u>416,653.13</u>	<u>-363,475.66</u>

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
财政税收补贴资金	852,611.41	435,593.80
财政扶持资金		260,000.00
稳岗培训补贴		37,597.00
楼宇经济发展扶持资金		146,473.20
落户企业财政扶持资金		86,200.00
融合 AI 技术项目支持资金		2,700,000.00
软件企业退税	977,500.00	
合 计	<u>1,830,111.41</u>	<u>3,665,864.00</u>

(二十九) 营业外收入

1.按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,165,000	
其他	268,824.98	56,402.66	268,224.73
合 计	<u>268,824.98</u>	<u>1,221,402.66</u>	<u>268,224.73</u>

2.政府补助情况

项 目	本期发生额	上期发生额
软件产业和集成电路产业发展扶持资金		1,165,000

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		<u>1,165,000</u>

3. 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
A 项目	上海市经济和信息化委员会、上海市财政局、上海市人力资源和社会保障局	因符合地方政府鼓励软件产业和集成电路产业发展等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,165,000	收益
	合 计					<u>1,165,000</u>	

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,600.00		2,600.00
合 计	<u>2,600.00</u>		<u>2,600.00</u>

(三十一) 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,816,516.03	623,192.26
按法定税率计算的所得税费用	422,477.40	93,478.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,785.52	37,407.13
加计扣除的影响	-18,307,977.21	-9,342,219.94
本期未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,849,714.29	9,211,333.97
所得税费用合计		

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,816,516.03	623,192.26
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失		

项 目	本期数	上期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	704,915.80	405,887.00
使用权资产折旧	2,862,061.14	
无形资产摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	553,472.79	
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)		
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)	-8,797,018.87	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,634,141.89	-61,670,163.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	97,020,107.20	47,708,639.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>81,525,912.20</u>	<u>-12,932,444.57</u>
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	71,571,377.88	18,393,523.23
减: 现金的年初余额	18,393,523.23	40,988,260.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>53,177,854.65</u>	<u>-22,594,737.55</u>

2. 现金与现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>71,571,377.88</u>	<u>18,393,523.23</u>
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	71,571,377.88	18,393,523.23
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金和现金等价物余额	<u>71,571,377.88</u>	<u>18,393,523.23</u>

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中联重科股份有限公司	湖南省长沙市	工程机械生产销售	867,799.22	100.00	100.00

（二）不存在控制关系的关联方及其关系

企业名称	注册地址	与本公司关系
湖南中联重科智能技术有限公司	湖南省长沙市	同一母公司
中联重科土方机械有限公司	湖南省长沙市	同一母公司
中联重科集团财务有限公司	湖南省长沙市	同一母公司
中联重科应急装备有限公司	湖南省长沙市	同一母公司
湖南中联重科履带起重机有限公司	湖南省长沙市	同一母公司
中联重科新材料科技有限公司	湖南省长沙市	同一母公司
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	湖南省长沙市	同一母公司
中联重科建筑起重机械有限责任公司	湖南省常德市	同一母公司
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	湖南省常德市	同一母公司
常德中联重科液压有限公司	湖南省常德市	同一母公司
安徽省现代农业装备产业技术研究院有限公司	安徽省芜湖市	同一母公司
中联农业机械股份有限公司	安徽省芜湖市	同一母公司
中联重科融资租赁（中国）有限公司	北京市怀柔县	同一母公司

（三）关联方

1.关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例(%)	定价政策
销售商品、提供劳务的关联交易					
销售商品	中联重科股份有限公司	母公司	51,964,158.53	24.17	参考市场价
销售商品	湖南中联重科智能技术有限公司	同一母公司	76,692,664.37	35.67	参考市场价
销售商品	中联重科土方机械有限公司	同一母公司	13,964,473.20	6.50	参考市场价
销售商品	中联重科建筑起重机械有限责任公司	同一母公司	5,433,222.26	2.53	参考市场价
销售商品	安徽省现代农业装备产业技术研究院有限公司	同一母公司	4,929,738.55	2.29	参考市场价
销售商品	中联农业机械股份有限公司	同一母公司	3,561,012.68	1.66	参考市场价
销售商品	中联重科集团财务有限公司	同一母公司	3,239,519.27	1.51	参考市场价
销售商品	湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	同一母公司	989,800.00	0.46	参考市场价
销售商品	常德中联重科液压有限公司	同一母公司	962,592.15	0.45	参考市场价
销售商品	中联重科应急装备有限公司	同一母公司	777,517.90	0.36	参考市场价
销售商品	湖南中联重科履带起重机有限公司	同一母公司	79,524.08	0.04	参考市场价
	合 计		<u>162,594,222.99</u>	<u>75.63</u>	

2.应收、应付关联方款项情况

（1）应收关联方款项情况表

项 目	关联方名称	期末余额	坏账准备余额
应收账款	中联重科股份有限公司	16,334,683.20	
应收账款	湖南中联重科智能技术有限公司	79,632,610.00	
应收账款	中联重科建筑起重机械有限责任公司	7,209,677.70	
应收账款	安徽省现代农业装备产业技术研究院有限公司	5,272,603.00	
应收账款	中联农业机械股份有限公司	5,226,830.60	
应收账款	中联重科融资租赁（中国）有限公司	2,574,220.00	
应收账款	中联重科新材料科技有限公司	546,700.00	
应收账款	湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	494,078.49	
应收账款	湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	427,860.00	
应收账款	常德中联重科液压有限公司	173,726.20	
应收账款	中联重科土方机械有限公司	26,377.20	
	合 计	<u>117,919,366.39</u>	

(2) 应付关联方款项情况表

项 目	关联方名称	期末余额
应付账款	中联重科股份有限公司	114,936,629.96
	应付账款合计	<u>114,936,629.96</u>
其他应付款	中联重科股份有限公司	1,643,597.02
	其他应付款合计	<u>1,643,597.02</u>

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020 年度和 2021 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本公司无需按有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表之批准

本公司 2021 度财务报表已经本公司管理层于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

中科云谷科技有限公司

二〇二二年三月三十日

证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验合格
Annual Renewal Inspection Passed

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



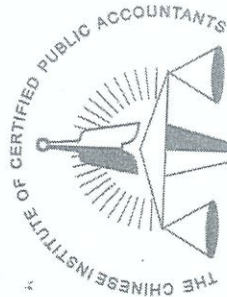
430100120016

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2000年11月27日
2019年07月27日



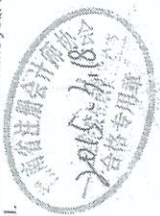
中国注册会计师协会



姓名 李晓辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-10-15
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430111197610152519
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.



年度检验合格
Annual Renewal Inspection Passed

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

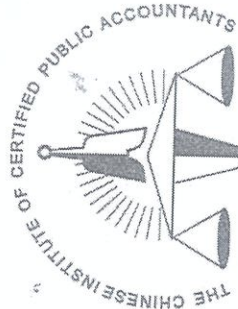


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101504943
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2015 年 04 月 23 日



中国注册会计师协会



姓名: 张宏声
性别: 男
出生日期: 1988-07-21
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
身份证号码: 430922198807214530
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，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

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

年 月 日