

中科云谷科技有限公司

(2022年1月1日-2022年8月31日)

专项审计报告

湘天勤会所专字[2022]第171号

审计机构：湖南天勤会计师事务所有限责任公司

报告日期：二〇二二年十月八日

目 录

	目 录	页次
一、	公司基本情况	1
二、	财务报表的编制基础	2
三、	遵循企业会计准则的声明	3
四、	重要会计政策和会计估计	3
五、	会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明	27
六、	税项	27
七、	财务报表重要项目的说明	28
(一)	2022年8月31日资产负债表情况	28
(二)	2022年1月至2022年8月期间利润表情况	42
(三)	2022年1月至2022年8月期间现金流量表情况	45
八、	关联方关系及其交易	46
(一)	本企业的母公司情况	46
(二)	关联方	47
九、	其他重要事项	49



湖南天勤会计师事务所有限责任公司

联系地址：湖南长沙市岳麓区天顶街道尖山路天勤咨询大厦

联系电话：0731-84391512

湘天勤会所专字[2022]第 171 号

专项审计报告

中科云谷科技有限公司：

我们接受委托，对中科云谷科技有限公司（以下简称“贵公司”）2022年8月31日资产负债表、2022年1-8月利润表、现金流量表、所有者权益表进行专项审计。建立健全内部控制制度，保护资产的安全和完整，保证会计资料的真实、合法、准确和完整，是贵公司管理层的责任；我们的责任是在实施审计工作的基础上根据贵公司提供的会计凭证、合同及其他会计资料和相关重要文件等对贵公司2022年8月31日资产负债表、2022年1-8月利润表、现金流量表、所有者权益表情况发表审计意见。

一、公司基本情况

中科云谷科技有限公司（以下简称“中科云谷公司”或“贵公司”），于2018年9月17日在中国（上海）自由贸易试验区临港新片区市场监督管理局登记注册并取得《营业执照》。统一社会信用代码：91310115MA1HA8XN9C，住址：上海市浦东新区南汇新城镇海基六路218



弄 38 号楼 2 楼；法定代表人：付玲；注册资本人民币伍仟万元，均由中联重科股份有限公司认缴，占注册资本的 100.00%，截至 2022 年 8 月 31 日，贵公司实收注册资本为叁仟万元。

所处行业：信息技术咨询服务。

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）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

贵公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，贵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。资产如果发生减



值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

贵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。

三、遵循企业会计准则的声明

贵公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了贵公司报告期的财务状况、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

贵公司以公历年度为会计期间，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

贵公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

贵公司会计核算以权责发生制为记账基础。贵公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金为贵公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。



1.金融工具的分类

根据贵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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，贵公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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企业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，并在企业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。



2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及贵公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。



终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质



重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；贵公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负



债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

贵公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，贵公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

贵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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，贵公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，贵公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准



备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，贵公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，贵公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则贵公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，贵公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，贵公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7.权益工具

贵公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购贵公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(六) 应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，贵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计信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个续存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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面减值的差额，确认资产减值损失，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，贵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，贵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。

贵公司将应收集团公司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分为性质组合，不计提坏账准备。

贵公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（七）存货

1.存货的分类

贵公司存货分为：在产品。

2.存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销



售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指贵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。贵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，其会计政策详见本节之“金融工具”。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。贵公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为贵公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为贵公司联营企业。



2.初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 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股东权益/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，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股东权益/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。

② 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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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，分别按照贵公司实际支付的现金购买价款、贵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。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

贵公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

贵公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权



益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

贵公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

贵公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

贵公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

贵公司因处置部分权益性投资等原因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,应当改按权益法核算,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,应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益调整

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,贵公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下,贵公司取得长期股权投资后,应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,投资企业



负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与贵公司采用的会计政策或会计期间不一致，按贵公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对贵公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于贵公司的部分予以抵销。贵公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。



2. 固定资产分类和折旧方法

贵公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，贵公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	3	9.70-32.33
电子设备	5	3	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，贵公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

贵公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

贵公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；



融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十）在建工程

1.在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2.在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照贵公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十一）无形资产

1.无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为贵公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为贵公



司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2.对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
应用软件	10	财务制度

3.无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4.内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十二）职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

贵公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

贵公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为贵公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

贵公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，贵公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产



所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

贵公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 贵公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 贵公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

贵公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

贵公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策



公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制履约过程中在建的商品；
- （3）履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：



(1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 企业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。

2. 贵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。

贵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.收入的计量

贵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, 贵公司考虑可变对价、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。贵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。贵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, 贵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, 贵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, 贵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。

贵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



贵公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。贵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，贵公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

（十四）政府补助

政府补助是指贵公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1.确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

贵公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补



助。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。

与贵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。与贵公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4.取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但贵公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能



不会转回的，不予确认。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

贵公司 2022 年 1-8 月未发生会计政策变更情况。

（二） 会计估计变更

贵公司 2022 年 1-8 月未发生会计估计变更情况。

（三） 前期会计差错更正

贵公司 2022 年 1-8 月无前期会计差错更正事项。

六、税项

（一） 流转税及附加税费

税目	计税依据	税（费）率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

公司于 2020 年 1 月 18 日获得编号为 GR202031004389 的高新技术企业证书，公司从 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. 研发费用加计扣除

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。贵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（除特别说明，以人民币元表述）

（一）2022 年 8 月 31 日资产负债表情况

截至 2022 年 1 月 1 日，贵公司资产总额 239,794,905.57 元、负债总额 205,873,591.82 元、净资产总额 33,921,313.75 元；截至 2022 年 8 月 31 日，贵公司资产总额 282,218,521.82 元、负债总额 260,090,486.19 元、净资产总额 22,128,035.63 元。明细如下：

资产	2022 年 8 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额
流动资产：		
货币资金	70,873,921.05	71,571,377.88
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	129,567,001.72	118,267,475.39
预付款项	2,040,209.78	0.00
其他应收款	29,593,754.40	2,099,019.73
存货	7,181,157.13	8,797,018.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	239,256,044.08	200,734,891.87



资产	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	3,646,548.04	3,958,038.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,153,773.45	10,649,319.74
无形资产	13,930,541.36	0.00
开发支出	10,047,495.60	21,352,992.40
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,184,119.29	3,099,663.09
非流动资产合计	42,962,477.74	39,060,013.70
资产总计	282,218,521.82	239,794,905.57

续表：

负债和所有者权益（或股东权益）	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
流动负债：		
短期借款		
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	184,700,994.75	129,106,550.88
预收款项		
合同负债	5,423,178.47	1,194,240.77



负债和所有者权益（或股东权益）	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
应付职工薪酬	176,268.49	299,278.01
应交税费	983,880.14	6,801,136.27
其他应付款	57,156,753.85	57,780,606.19
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,720,670.65	558,038.13
其他流动负债		142,869.23
流动负债合计	250,161,746.35	195,882,719.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
租赁负债	9,928,739.84	9,990,872.34
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	9,928,739.84	9,990,872.34
负债合计	260,090,486.19	205,873,591.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	373,491.82	373,491.82



负债和所有者权益（或股东权益）	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
未分配利润	-8,245,456.19	3,547,821.93
所有者权益（或股东权益）合计	22,128,035.63	33,921,313.75
负债和所有者权益总计	282,218,521.82	239,794,905.57

1.货币资金

截至2022年8月31日，货币资金账面金额70,873,921.05元，明细如下：

项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
库存现金		
银行存款	70,873,921.05	71,571,377.88
浦发银行港城支行	2,163.67	7,400.21
建设银行上海浦东临港支行	6,464.65	4,418.50
财务公司	70,865,292.73	71,559,559.17
其他货币资金-保证金账户	0.00	0.00
合计	70,873,921.05	71,571,377.88

注：（1）库存现金账面金额0.00元。

（2）银行存款经审查明细如下：

①浦发银行港城支行：已取得银行询证回复函和2022年8月31日银行对账单，银行询证回复金额及银行对账单金额均为2,163.67元，与账面金额一致；

②建设银行上海浦东临港支行：已取得银行询证回复函和2022年8月31日银行对账单，银行询证回复金额及银行对账单金额均为6,464.65元，与账面金额一致；

③财务公司：已取得银行询证回复函和2022年8月31日银行对账单，银行询证回复金额及银行对账单金额均为70,865,292.73元，与账面金额一致。

2.应收账款

截至2022年8月31日，应收账款账面余额129,567,001.72元，其中划分为风险组合的为0.00元，划分为性质组合的为129,567,001.72元，对风险组合的应收账款按相应比例计提的坏账准备0.00元，最终账面价值为129,567,001.72元，明细如下：



类别	2022年8月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按性质组合计提坏账准备的应收账款	129,567,001.72	100.00	0.00	0.00	129,567,001.72
合计	129,567,001.72	100.00	0.00	0.00	129,567,001.72

续前表:

类别	2022年1月1日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按性质组合计提坏账准备的应收账款	118,267,475.39	100.00	0.00	0.00	118,267,475.39
合计	118,267,475.39	100.00	0.00	0.00	118,267,475.39

(1) 按性质组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年8月31日余额	比例(%)	2022年1月1日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	129,567,001.72	100.00	118,267,475.39	100.00
合计	129,567,001.72	100.00	118,267,475.39	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
单位 A	49,886,702.20	38.50	0.00
单位 B	38,706,487.03	29.87	0.00
单位 C	16,770,377.23	12.94	0.00
单位 D	8,707,233.07	6.72	0.00
单位 E	4,037,795.22	3.12	0.00
合计	118,108,594.75	91.15	0.00



3.预付款项

截至 2022 年 8 月 31 日，预付款项账面金额 2,040,209.78 元，明细如下：

(1) 预付款项按账龄列示

账龄分析	2022 年 8 月 31 日余额		2022 年 1 月 1 日余额	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,040,209.78	100.00	0.00	0.00
合计	2,040,209.78	100.00	0.00	0.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	经济内容	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
单位 A	系统开发费	636,000.00	31.17
单位 B	押金	459,198.00	22.51
单位 C	软件服务费	385,500.00	18.90
单位 D	机票款	147,742.20	7.24
单位 E	低值易耗品	64,380.53	3.16
合计	—	1,692,820.73	82.98

4.其他应收款

截至 2022 年 8 月 31 日，其他应收款账面余额 29,593,754.40 元，均划分为性质组合，对性质组合的其他应收款按相应比例计提坏账准备 0.00 元，最终账面价值为 29,593,754.40 元，明细如下：

(1) 总表情况

项目	2022 年 8 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额
应收利息	0.00	7,102.44
其他应收款	29,593,754.40	2,091,917.29
合计	29,593,754.40	2,099,019.73

(2) 应收利息



项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
存款利息	0.00	7,102.44
合计	0.00	7,102.44

(3) 其他应收款

类别	2022年8月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按性质组合计提坏账准备的应收账款	29,593,754.40	100.00	0.00	0.00	29,593,754.40
合计	29,593,754.40	100.00	0.00	0.00	29,593,754.40

续前表:

类别	2022年1月1日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按性质组合计提坏账准备的应收账款	2,091,917.29	100.00	0.00	0.00	2,091,917.29
合计	2,091,917.29	100.00	0.00	0.00	2,091,917.29

①按性质组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2022年8月31日余额	比例(%)	2022年1月1日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	29,593,754.40	100.00	2,091,917.29	100.00
合计	29,593,754.40	100.00	2,091,917.29	100.00

②欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
往来单位 A	27,964,560.84	94.49	0.00
往来单位 B	556,451.81	1.88	0.00
往来单位 C	263,933.69	0.89	0.00



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
往来单位 D	243,862.05	0.82	0.00
往来单位 E	205,169.00	0.69	0.00
合计	29,233,977.39	98.77	0.00

5. 存货

截至 2022 年 8 月 31 日，存货账面余额 7,181,157.13 元，未计提存货跌价准备金额，账面价值 7,181,157.13 元，明细如下：

项目	2022 年 8 月 31 日余额			2022 年 1 月 1 日余额		
	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	7,181,157.13	0.00	7,181,157.13	8,797,018.87	0.00	8,797,018.87
合计	7,181,157.13	0.00	7,181,157.13	8,797,018.87	0.00	8,797,018.87

6. 固定资产

截至 2022 年 8 月 31 日，固定资产账面原值 5,465,294.77 元，累计折旧 1,818,746.73 元，账面价值 3,646,548.04 元，未计提减值准备，明细如下：

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-8 月增加	2022 年 1-8 月减少	2022 年 8 月 31 日余额
一、账面原值合计	5,173,147.85	292,146.92	0.00	5,465,294.77
其中：电子设备	3,840,316.00	292,146.92	0.00	4,132,462.92
机器设备	1,332,831.85	0.00	0.00	1,332,831.85
二、累计折旧合计	1,215,109.38	603,637.35	0.00	1,818,746.73
其中：电子设备	1,031,126.99	517,098.48	0.00	1,548,225.47
机器设备	183,982.39	86,538.87	0.00	270,521.26
三、固定资产账面净值合计	3,958,038.47	292,146.92	603,637.35	3,646,548.04
其中：电子设备	2,809,189.01	292,146.92	517,098.48	2,584,237.45
机器设备	1,148,849.46	0.00	86,538.87	1,062,310.59
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00



项 目	2022年1月1日 余额	2022年1-8月 增加	2022年1-8月 减少	2022年8月31日 余额
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	3,958,038.47	292,146.92	603,637.35	3,646,548.04
其中：电子设备	2,809,189.01	292,146.92	517,098.48	2,584,237.45
机器设备	1,148,849.46	0.00	86,538.87	1,062,310.59

注：（1）截至 2022 年 8 月 31 日，公司不存在闲置的固定资产。

（2）2022 年 8 月 31 日公司对固定资产状况进行检查，未发现需要计提减值准备的情况，故无需计提固定资产减值准备。

7.使用权资产

项 目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
一、账面原值合计	14,341,466.10	13,511,380.88
其中：房屋及建筑物	14,341,466.10	13,511,380.88
二、累计折旧合计	2,187,692.65	2,862,061.14
其中：房屋及建筑物	2,187,692.65	2,862,061.14
三、使用权资产账面净值合计	12,153,773.45	10,649,319.74
其中：房屋及建筑物	12,153,773.45	10,649,319.74
四、减值准备合计	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00
五、使用权资产账面价值合计	12,153,773.45	10,649,319.74
其中：房屋及建筑物	12,153,773.45	10,649,319.74

8.无形资产

截至 2022 年 8 月 31 日，无形资产账面原值 14,166,652.21 元，累计摊销 236,110.85 元，账面价值 13,930,541.36 元，未计提减值准备，明细如下：

项 目	2022年1月1日 余额	2022年1-8月增 加额	2022年1-8月减 少额	2022年8月31 日余额
一、原价合计	0.00	14,166,652.21	0.00	14,166,652.21
其中：应用软件	0.00	14,166,652.21	0.00	14,166,652.21



项 目	2022年1月1日 余额	2022年1-8月增 加额	2022年1-8月减 少额	2022年8月31 日余额
二、累计摊销额合计	0.00	236,110.85	0.00	236,110.85
其中：应用软件	0.00	236,110.85	0.00	236,110.85
三、无形资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：应用软件	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	0.00	13,930,541.36	0.00	13,930,541.36
其中：应用软件	0.00	13,930,541.36	0.00	13,930,541.36

9.开发支出

截至 2022 年 8 月 31 日，开发支出账面价值 10,047,495.60 元，明细如下：

项 目	2022年1月1日 余额	2022年1-8月增 加额	2022年1-8月减 少额	2022年8月31 日余额
开发支出	21,352,992.40	2,861,155.41	14,166,652.21	10,047,495.60

10.其他非流动资产

截至 2022 年 8 月 31 日，其他非流动资产账面金额 3,184,119.29 元，明细如下：

项 目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
预付土地、工程设备款及其他	3,184,119.29	3,099,663.09
合 计	3,184,119.29	3,099,663.09

11.应付账款

(1) 截至 2022 年 8 月 31 日，应付账款账面金额 184,700,994.75 元，明细如下：

账 龄	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
1年以内(含1年)	184,700,994.75	129,106,550.88



账龄	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
合计	184,700,994.75	129,106,550.88

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

12. 预收款项/合同负债

截至2022年8月31日，预收款项账面金额0.00元，合同负债账面金额5,423,178.47元，均为业务往来形成的预收账款。明细如下：

项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
预收款项	0.00	0.00
合同负债	5,423,178.47	1,194,240.77
合计	5,423,178.47	1,194,240.77

(1) 按预收客户归集的期末余额前五名的预收账款情况

债权人名称	经济内容	账面余额	占预收账款合计的比例(%)
A公司	预收货款	2,393,811.30	44.14
B公司	预收货款	340,000.00	6.27
C公司	预收货款	271,705.66	5.01
D公司	预收货款	175,000.00	3.23
E公司	预收货款	100,000.00	1.84
合计	—	3,280,516.96	60.49

13. 应付职工薪酬

截至2022年8月31日，应付职工薪酬账面金额176,268.49元，均为应付职工短期薪酬，明细如下：

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年1月1日余额	2022年1-8月增加	2022年1-8月减少	2022年8月31日余额
一、短期薪酬	299,278.01	108,999,886.46	109,122,895.98	176,268.49
二、离职后福利—设定提存计划	0.00	9,151,342.41	9,151,342.41	0.00
三、辞退福利	0.00	374,290.00	374,290.00	0.00



项 目	2022年1月1日余额	2022年1-8月增加	2022年1-8月减少	2022年8月31日余额
合 计	299,278.01	118,525,518.87	118,648,528.39	176,268.49

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年1月1日余额	2022年1-8月增加	2022年1-8月减少	2022年8月31日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	95,705,211.37	95,705,211.37	0.00
二、职工福利费	0.00	1,317,980.19	1,317,980.19	0.00
三、社会保险费	0.00	5,466,208.00	5,466,208.00	0.00
其中：医疗保险费	0.00	4,941,822.53	4,941,822.53	0.00
工伤保险费	0.00	499,979.06	499,979.06	0.00
生育保险费	0.00	24,406.41	24,406.41	0.00
四、住房公积金	0.00	5,094,209.00	5,094,209.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	299,278.01	1,416,277.90	1,539,287.42	176,268.49
合 计	299,278.01	108,999,886.46	109,122,895.98	176,268.49

(3) 设定提存计划列示。

项 目	2022年1月1日余额	2022年1-8月增加	2022年1-8月减少	2022年8月31日余额
一、基本养老保险	0.00	8,772,871.04	8,772,871.04	0.00
二、失业保险费	0.00	378,471.37	378,471.37	0.00
合 计	0.00	9,151,342.41	9,151,342.41	0.00

14. 应交税费

截至2022年8月31日，应交税费账面金额983,880.14元，明细如下：

项 目	2022年1月1日余额	2022年1-8月增加	2022年1-8月减少	2022年8月31日余额
增值税	5,878,849.64	25,411,690.36	30,652,911.79	637,628.21
个人所得税	245,575.37	2,998,470.68	2,961,282.26	282,763.79
城市维护建设税	293,942.48	41,339.84	303,538.25	31,744.07
教育税附加	293,942.48	41,339.84	303,538.25	31,744.07



项目	2022年1月1日余额	2022年1-8月增加	2022年1-8月减少	2022年8月31日余额
印花税	85,626.30	43,369.80	128,996.10	0.00
其他税费	3,200.00	341.73	3,541.73	0.00
合计	6,801,136.27	28,536,552.25	34,353,808.38	983,880.14

15.其他应付款

截至2022年8月31日，其他应付款账面金额57,156,753.85元，明细如下：

(1) 总表情况

项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	57,156,753.85	57,780,606.19
合计	57,156,753.85	57,780,606.19

(2) 按款项性质列示其他应付款。

项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
预提费用	720,854.43	1,102,974.83
保证金	340,000.00	378,000.00
押金	112,400.00	0.00
往来款	19,070.50	1,646,437.02
其他	55,964,428.92	54,653,194.34
合计	57,156,753.85	57,780,606.19

(3) 截至2022年8月31日无账龄超过一年的重大其他应付款。

16.一年内到期的非流动负债

截至2022年8月31日，一年内到期的非流动负债账面金额1,720,670.65元，均为1年内到期的租赁负债，明细如下：

项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
1年内到期的租赁负债	1,720,670.65	558,038.13
合计	1,720,670.65	558,038.13



17. 租赁负债

截至 2022 年 8 月 31 日，租赁负债账面金额 9,928,739.84 元，明细如下：

项 目	2022 年 8 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额
租赁付款额	38,923,389.21	37,988,756.93
减：未确认的融资费用	27,272,068.28	27,439,846.46
重分类至一年内到期的非流动负债	1,722,581.09	558,038.13
租赁负债净额	9,928,739.84	9,990,872.34

18. 实收资本

截至 2022 年 8 月 31 日，实收资本账面金额 30,000,000.00 元，明细如下：

投资者名称	2022 年 1 月 1 日余额		2022 年 1-8 月增加	2022 年 1-8 月减少	2022 年 8 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中联重科股份有限公司	30,000,000.00	100.00	0.00	0.00	30,000,000.00	100.00
合 计	30,000,000.00	100.00	0.00	0.00	30,000,000.00	100.00

19. 盈余公积

截至 2022 年 8 月 31 日，盈余公积账面金额 373,491.82 元，明细如下：

项 目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1-8 月增加	2022 年 1-8 月减少	2022 年 8 月 31 日余额
法定盈余公积	373,491.82	0.00	0.00	373,491.82
合 计	373,491.82	0.00	0.00	373,491.82

20. 未分配利润

截至 2022 年 8 月 31 日，未分配利润账面金额-8,245,456.19 元，明细如下：

项 目	2022 年 8 月 31 日余额	2022 年 1 月 1 日余额
-----	-------------------	------------------



项 目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
本期年初余额	3,547,821.93	1,012,957.50
本期增加额	-11,793,278.12	2,816,516.03
其中：本期净利润转入	-11,793,278.12	2,816,516.03
其他调整因素	0.00	0.00
本期减少额	0.00	281,651.60
其中：本期提取盈余公积数	0.00	281,651.60
本期提取一般风险准备	0.00	0.00
本期分配现金股利数	0.00	0.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00
本期期末余额	-8,245,456.19	3,547,821.93

(二) 2022年1月至2022年8月期间利润表情况

1.收入情况

2022年1月至2022年8月期间，公司营业收入202,483,870.32元，其中主营业务收入200,773,620.56元，其他业务收入1,710,249.76元，明细如下：

项 目	2022年1-8月发生额	2021年发生额
主营业务收入	200,773,620.56	214,987,517.40
其他业务收入	1,710,249.76	201,407.53
合 计	202,483,870.32	215,188,924.93

2.成本情况

2022年1月至2022年8月期间，公司营业成本80,187,011.56元，其中主营业务成本80,187,011.56元，其他业务成本0.00元，明细如下：

项 目	2022年1-8月发生额	2021年发生额
主营业务成本	80,187,011.56	9,996,938.36
其他业务成本	0.00	0.00



项 目	2022 年 1-8 月发生额	2021 年发生额
合 计	80,187,011.56	9,996,938.36

3.税金及附加

2022 年 1 月至 2022 年 8 月期间，税金及附加发生 126,049.48 元，明
细如下：

项 目	计缴标准 (%)	2022 年 1-8 月发生额	2021 年发生额
城市维护建设税	5.00	41,339.84	333,696.05
教育费附加及地方教育费附加	3.00、2.00	41,339.84	333,696.05
印花税	0.03、0.05、0.10	43,369.80	154,684.10
合 计	—	126,049.48	822,076.20

4.销售费用

2022 年 1 月至 2022 年 8 月期间，销售费用发生 2,404,861.05 元，明
细如下：

项 目	2022 年 1-8 月发生额	2021 年发生额
职工薪酬费用	2,176,608.81	5,258,164.21
广告及推广费等	57,536.00	335,006.42
折旧及摊销	97,256.29	142,217.31
其他费用	73,459.95	1,593,037.34
合 计	2,404,861.05	7,328,425.28

5.管理费用

2022 年 1 月至 2022 年 8 月期间，管理费用发生 11,219,045.79 元，
明细如下：

项 目	2022 年 1-8 月发生额	2021 年发生额
职工薪酬费用	6,134,089.06	8,040,673.59
折旧及摊销	2,203,016.13	2,874,869.87
办公费用	150,547.50	178,434.44
差旅费	77,658.31	228,226.15



项 目	2022年1-8月发生额	2021年发生额
其他费用	2,653,734.79	7,822,664.72
合 计	11,219,045.79	19,144,868.77

6.研发费用

2022年1月至2022年8月期间，研发费用发生121,676,500.64元，

明细如下：

项 目	2022年1-8月发生额	2021年发生额
职工薪酬费用	107,288,289.85	100,289,688.72
研发用消耗	34,819.00	27,937,754.38
折旧及摊销	727,168.43	526,841.90
其他费用	13,626,223.36	48,005,498.55
合 计	121,676,500.64	176,759,783.55

7.财务费用

2022年1月至2022年8月期间，财务费用发生374,880.13元，明细

如下：

项 目	2022年1-8月发生额	2021年发生额
利息支出	544,841.00	553,472.79
减：利息收入	178,223.31	148,619.74
减：未确认融资收益	0.00	0.00
减：现金折扣	0.00	0.00
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费	8,262.44	11,800.08
合 计	374,880.13	416,653.13

8.其他收益

2022年1月至2022年8月期间，其他收益发生1,710,249.76元，明

细如下：



项 目	2022年1-8月发生额	2021年发生额
财政税收补贴资金	904,357.72	852,611.41
软件企业退税	805,892.04	977,500.00
合 计	1,710,249.76	1,830,111.41

9.营业外收入

2022年1月至2022年8月期间，营业外收入发生950.45元，明细如下：

项 目	2022年1-8月发生额	2021年发生额
罚款收入	950.00	0.00
其他	0.45	268,824.98
合 计	950.45	268,824.98

(三) 2022年1月至2022年8月期间现金流量表情况

1.现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-8月发生额	2021年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,793,278.12	2,816,516.03
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,637.35	704,915.80
使用权资产折旧	2,187,692.65	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）	544,841.00	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）		



补充资料	2022年1-8月发生额	2021年发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,615,861.74	-8,797,018.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,495,911.00	-13,634,141.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,029,989.24	97,020,107.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,692,832.86	81,525,912.20
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	70,873,921.05	71,571,377.88
减：现金的年初余额	71,571,377.88	18,393,523.23
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	-697,456.83	53,177,854.65

2.现金和现金等价物

项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
一、现金	70,873,921.05	71,571,377.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	70,873,921.05	71,571,377.88
存放于保证金账户的银行存款		
二、期末现金及现金等价物余额	70,873,921.05	71,571,377.88

八、关联方关系及其交易

（一）贵公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对贵公司的持股比例（%）	母公司对贵公司的表决权比例（%）
中联重科股份有限公司	湖南省长沙市	工程机械生产销售	867,799.2236	100.00	100.00



(二) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	2022年1-8月发生额	2021年发生额	定价政策
销售商品	中联智慧产业城	母公司的分公司	92,471,691.74		市场定价
销售商品	中联重科海外事业部	母公司的分公司	17,299,491.05		市场定价
销售商品	中联重科土方机械有限公司	同一母公司	14,861,529.78		市场定价
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	7,421,628.70	5,433,222.26	市场定价
销售商品	中联重科股份有限公司	同一母公司	4,672,288.46	51,964,158.53	市场定价
销售商品	中联重科沅江分公司	同一母公司	4,310,991.48		市场定价
销售商品	中联重机股份有限公司	母公司	3,470,863.12		市场定价
销售商品	中联重科融资租赁(中国)有限公司	同一母公司	2,730,567.68		市场定价
销售商品	中联重科股份有限公司工程起重机分公司	母公司的分公司	2,144,551.04		市场定价
销售商品	中联重科股份有限公司混凝土泵送机械分公司	母公司的分公司	2,057,197.55		市场定价
销售商品	中联重科集团财务有限公司	同一母公司	1,979,974.25	3,239,519.27	市场定价
销售商品	中联重科股份有限公司江阴分公司	同一母公司	1,840,439.08		市场定价
销售商品	湖南中联重科智能技术有限公司	同一母公司	1,536,938.24	76,692,664.37	市场定价
销售商品	上海中联重科桩工机械有限公司	同一母公司	1,345,173.56		市场定价
销售商品	常德中联重科液压有限公司	同一母公司	1,196,804.03	962,592.15	市场定价
销售商品	湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	同一母公司	826,540.96		市场定价
销售商品	湖南中联重科智能农机有限责任公司	同一母公司	510,134.20		市场定价



交易类型	企业名称	关联方关系性质	2022年1-8月发生额	2021年发生额	定价政策
销售商品	中联重科土方机械分公司	同一母公司	439,649.06	13,964,473.20	市场定价
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	186,821.70	989,800.00	市场定价
销售商品	中联重科履带吊公司起重机械有限公司	同一母公司	13,254.02	79,524.08	市场定价
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	市场定价
购买商品	中联农业机械股份有限公司	同一母公司		3,561,012.68	市场定价
购买商品	中联重科应急装备有限公司	同一母公司		777,517.90	市场定价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
中联智慧产业城	应收账款	49,886,702.20	
湖南中联重科智能技术有限公司	应收账款	38,706,487.03	79,632,610.00
中联重科海外分公司	应收账款	16,770,377.23	
中联重科建筑起重机械有限责任公司	应收账款	8,707,233.07	7,209,677.70
中联重科土方机械有限公司	应收账款	4,037,795.22	26,377.20
中联农业机械股份有限公司	应收账款	2,792,388.50	5,226,830.60
中联重科股份有限公司沅江分公司	应收账款	2,584,727.60	
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	应收账款	2,096,271.92	494,078.49
上海中联重科桩工机械有限公司	应收账款	1,073,573.90	
中联重科建筑机械（江苏）有限责任公司	应收账款	878,487.52	
中联重科新材料科技有限公司	应收账款	546,700.00	546,700.00
中联重科股份有限公司工程起重机械分公司	应收账款	429,427.80	
中联重科矿山机械事业部	应收账款	273,724.40	
中联重科集团财务有限公司	应收账款	71,989.33	
中联重科股份有限公司（土方长沙）	应收账款	31,028.00	



关联方名称	项目	2022年8月31日余额	2022年1月1日余额
中联重科股份有限公司	应收账款		16,334,683.20
安徽省现代农业装备产业技术研究院有限公司	应收账款		5,272,603.00
中联重科融资租赁（中国）有限公司	应收账款		2,574,220.00
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	应收账款		427860
常德中联重科液压有限公司	应收账款		173,726.20
中联重科股份有限公司	预收账款	2,393,811.30	
中联重科股份有限公司混凝土泵送机械分公司	预收账款	271,705.66	
中联重科股份有限公司	应付账款	150,300,658.99	114,936,629.96
中联重科股份有限公司混凝土机械分公司	应付账款	38,654.31	
中联重科股份有限公司	其他应付款		1,643,597.02

九、其他重要事项

无。

附件：中科云谷科技有限公司财务报表

湖南天勤会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十月八日



资产负债表

企财01表

编制单位:中科云谷科技有限公司

2022年8月31日

单位:人民币元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	期初余额
流动资产:	1	-	-	流动负债:	42	-	-
货币资金	2	70,873,921.05	71,571,377.88	短期借款	43	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44	-	-
衍生金融资产	4	-	-	衍生金融负债	45	-	-
应收票据	5	-	-	应付票据	46	-	-
应收账款	6	129,567,001.72	118,267,475.39	应付账款	47	184,700,994.75	129,106,550.88
预付款项	7	2,040,209.78	-	预收款项	48	-	-
其他应收款	8	29,593,754.40	2,099,019.73	合同负债	49	5,423,178.47	1,194,240.77
存货	9	7,181,157.13	8,797,018.87	应付职工薪酬	50	176,268.49	299,278.01
合同资产	10	-	-	应交税费	51	983,880.14	6,801,136.27
持有待售资产	11	-	-	其他应付款	52	57,156,753.85	57,780,606.19
一年内到期的非流动资产	12	-	-	持有待售负债	53	-	-
其他流动资产	13	-	-	一年内到期的非流动负债	54	1,720,670.65	558,038.13
流动资产合计	14	239,256,044.08	200,734,891.87	其他流动负债	55	-	142,869.23
非流动资产:	15	-	-	流动负债合计	56	250,161,746.35	195,882,719.48
可供出售金融资产	16	-	-	非流动负债:	57	-	-
持有至到期投资	17	-	-	长期借款	58	-	-
长期应收款	18	-	-	应付债券	59	-	-
长期股权投资	19	-	-	其中:优先股	60	-	-
投资性房地产	20	-	-	永续债	61	-	-
固定资产	21	3,646,548.04	3,958,038.47	租赁负债	62	9,928,739.84	9,990,872.34
在建工程	22	-	-	长期应付款	63	-	-
生产性生物资产	23	-	-	预计负债	64	-	-
油气资产	24	-	-	递延收益	65	-	-
使用权资产	25	12,153,773.45	10,649,319.74	递延所得税负债	66	-	-
无形资产	26	13,930,541.36	-	其他非流动负债	67	-	-
开发支出	27	10,047,495.60	21,352,992.40	非流动负债合计	68	9,928,739.84	9,990,872.34
商誉	28	-	-	负债合计	69	260,090,486.19	205,873,591.82
长期待摊费用	29	-	-	所有者权益(或股东权益):	70	-	-
递延所得税资产	30	-	-	实收资本(或股本)	71	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动资产	31	3,184,119.29	3,099,663.09	其他权益工具	72	-	-
非流动资产合计	32	42,962,477.74	39,060,013.70	其中:优先股	73	-	-
	33	-	-	永续债	74	-	-
	34	-	-	资本公积	75	-	-
	35	-	-	减:库存股	76	-	-
	36	-	-	其他综合收益	77	-	-
	37	-	-	专项储备	78	-	-
	38	-	-	盈余公积	79	373,491.82	373,491.82
	39	-	-	未分配利润	80	-8,245,456.19	3,547,821.93
	40	-	-	所有者权益(或股东权益)合计	81	22,128,035.63	33,921,313.75
资产总计	41	282,218,521.82	239,794,905.57	负债和所有者权益总计	82	282,218,521.82	239,794,905.57

利润表

企财02 表

编制单位:中科云谷科技有限公司

2022年1-8月

单位:人民币元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	202,483,870.32	215,188,924.93
减:营业成本	2	80,187,011.56	9,996,938.36
税金及附加	3	126,049.48	822,076.20
销售费用	4	2,404,861.05	7,328,425.28
管理费用	5	11,219,045.79	19,144,868.77
研发费用	6	121,676,500.64	176,759,783.55
财务费用	7	374,880.13	416,653.13
其中:利息费用	8	544,841.00	553,472.79
利息收入	9	178,223.31	148,619.74
加:其他收益	10		
投资收益(损失以“-”号填列)	11	1,710,249.76	1,830,111.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	12		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	13		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	14		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	16	-11,794,228.57	2,550,291.05
加:营业外收入	17	950.45	268,824.98
减:营业外支出	18		2,600.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19	-11,793,278.12	2,816,516.03
减:所得税费用	20		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	21	-11,793,278.12	2,816,516.03
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	22	-11,793,278.12	2,816,516.03
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	23		
五、其他综合收益的税后净额	24		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	25		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	26		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	27		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	28		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	29		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	30		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	31		
4.现金流量套期损益的有效部分	32		
5.外币财务报表折算差额	33		
六、综合收益总额	34	-11,793,278.12	2,816,516.03
七、每股收益:	35		
(一)基本每股收益	36		
(二)稀释每股收益	37		

现金流量表

企财03表

编制单位:中科云谷科技有限公司

2022年1-8月

单位:人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
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	138,783,830.84	219,246,550.60
收到的税费返还	3	-	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	16,312,377.60	12,159,961.76
经营活动现金流入小计	5	155,096,208.44	231,406,512.36
购买商品、接受劳务支付的现金	6	30,168,720.46	-98,610,542.37
支付给职工以及为职工支付的现金	7	90,409,528.83	113,202,706.24
支付的各项税费	8	5,797,215.79	5,172,361.25
支付的其他与经营活动有关的现金	9	22,027,910.50	130,116,075.05
经营活动现金流出小计	10	148,403,375.58	149,880,600.16
经营活动产生的现金流量净额	11	6,692,832.86	81,525,912.20
二、投资活动产生的现金流量:	12		
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
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	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金金额	16		
收到的其他与投资活动有关的现金	17	-	
投资活动现金流入小计	18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	6,845,448.69	27,794,584.75
投资所支付的现金	20	-	
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	6,845,448.69	27,794,584.75
投资活动产生的现金流量净额	24	-6,845,448.69	-27,794,584.75
三、筹资活动产生的现金流量:	25		
吸收投资所收到的现金	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	-	-
偿还债务所支付的现金	30		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	544,841.00	553,472.79
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	544,841.00	553,472.79
筹资活动产生的现金流量净额	34	-544,841.00	-553,472.79
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-697,456.83	53,177,854.65
加: 期初现金及现金等价物余额	37	71,571,377.88	18,393,523.23
六、期末现金及现金等价物余额	38	70,873,921.05	71,571,377.88

所有者权益变动表

编制单位: 中科云谷科技有限公司

2022年1-8月

项目	行次	本期金额										
		实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	373,491.82	3,547,821.93	33,921,313.76	
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	30,000,000.00							373,491.82	3,547,821.93	33,921,313.76	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,793,278.12	-11,793,278.12	
(一) 综合收益总额	7											
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
(三) 专项储备的提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
2.对所有者(或股东)的分配	18											
3.其他	19											
(五) 所有者权益内部结转	20											
1.资本公积转增资本(或股本)	21											
2.盈余公积转增资本(或股本)	22											
3.盈余公积弥补亏损	23											
4.其他	24											
四、本年年末余额	25	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	373,491.82	-8,245,456.19	22,128,035.64	

所有者权益变动表 (续)

企财04 表

编制单位:中科云谷科技有限公司

2022年1-8月

单位:人民币元

项目	行次	上期金额										
		实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	91,840.22	1,012,957.50	31,104,797.72	
加:会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	30,000,000.00							91,840.22	1,012,957.50	31,104,797.72	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	281,651.60	2,534,864.43	2,816,516.03	
(一) 综合收益总额	7									2,816,516.03	2,816,516.03	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-										
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
(三) 专项储备的提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16								-281,651.60	281,651.60	-0.00	
1.提取盈余公积	17								-281,651.60	281,651.60	-0.00	
2.对所有者(或股东)的分配	18											
3.其他	19											
(五) 所有者权益内部结转	20											
1.资本公积转增资本(或股本)	21											
2.盈余公积转增资本(或股本)	22											
3.盈余公积弥补亏损	23											
4.其他	24											
四、本年年末余额	25	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	373,491.82	3,547,821.93	33,921,313.76	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91430102790320219E



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

副本编号：1-1

名称 湖南天勤会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 郭惠平

经营范围 企业会计、税务审计、验资、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计、可报会计师事务所；涉税司法鉴定；会计咨询。（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）

注册资本 贰佰零捌万元整

成立日期 2006年06月22日

营业期限 2006年06月22日至 2026年06月21日

住所 湖南省长沙市开福区新河街道新河路470号综合办公楼5楼整层

登记机关

2022年6月10日

仅供报告使用
再次使用无效

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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

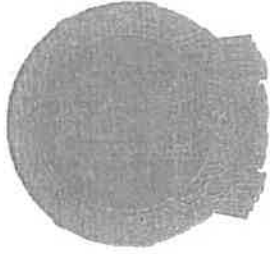
证书序号: 0008792

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 湖南天勤会计师事务所有限责任公司



首席合伙人:

主任会计师: 郭惠平

经营场所:

长沙市开福区新河街道新河路470号综合办公楼5楼整层

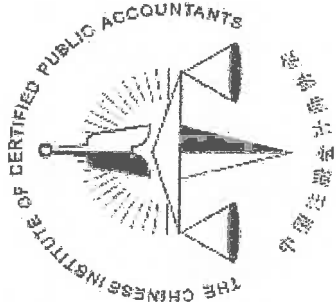
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 43010048

批准执业文号: 湘财会函[2006]6号

批准执业日期: 2006年06月14日





姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天勤会计师事务所
CPA CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 9月 24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天勤会计师事务所
CPA CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 9月 24日

证书编号: 430200010000
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年 5月 10日
Date of Issuance

2012年 2月 24日



姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for one year after inspection.

仅供报告使用
再次使用无效

证书编号: 430100480013
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 6 月 4 日
Date of issuance /y /m /d

