

优刻得科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度



防 伪 编 码: 31000006202280087C

被审计单位名称: 优刻得科技股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZA11766号

签字注册会计师: 葛勤

注 师 编 号: 310000060239

签字注册会计师: 王力

注 师 编 号: 310000061274

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

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

优刻得科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-125

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA11766 号

优刻得科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了优刻得科技股份有限公司（以下简称优刻得）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了优刻得 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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，我们独立于优刻得，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入确认 事项描述 请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十五）”所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释（三十八）” 优刻得主要从事云计算服务。 由于收入是优刻得的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，不恰当的判断也可能导致收入确认重大错报。因此将收入的完整性、准确性确认识别为关键审计事项。	审计应对 1、了解和评价管理层与收入、应收账款确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、通过与管理层沟通与收入确认相关判断依据等，评价公司收入确认政策的适当性； 3、复核管理层对新收入准则下服务类质量保证单项履约义务收入确认时点和金额的评估，检查报表相关披露的充分性和完整性； 4、利用本所内部信息技术专家的工作，评价与计费系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制的有效性；评价计费系统计算逻辑的准确性； 5、将计费系统出具的消费报告、充值和提现记录、账龄表与财务账面进行核对，以验证收入、应收账款计量的准确性； 6、利用本所内部信息技术专家的工作，从计费系统提取数据，按照公司收入确认原则，选取样本重新计算应确认收入，并将计算结果与计费系统导出的消费报告进行核对；对按量计费的产品，根据计费系统中对量的统计数据按单价和计费方式重新计算，验证消费报告计算逻辑和收入分摊的准确性； 7、针对资产负债表日后的订单按收入确认所属期间进行测算，确认收入是否记录在恰当的会计期间； 8、实施函证程序，并将函证结果与账面金额进行核对； 9、对收入和毛利率执行分析性程序，包括按月波动、同行业比较、按客户/产品/数据中心，分析波动的合理性。
(二) 固定资产及在建工程的存在性 事项描述 请参阅合并财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释（十三）及注释（十四）”。 截至 2021 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值 206,309.18 万元，占公司总资产的 43.93%；2020 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值 137,856.04 万元，占公司总资产的 32.02%。由于固定资产和在建工程主要存放并委托第三方管理，在资产识别方面存在一定风险，因此我们将其识别为关键审计事项。	审计应对 1、了解与评价与固定资产及在建工程的存在性、完整性和准确性相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、对大额设备采购和工程建造合同进行了检查，复核相关工程进度，对在建工程和对应负债的完整性进行查验； 3、利用内部信息技术专家的工作，评价与资产管理系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制的有效性，从资产管理系统中获取期末服务器清单，与公司账面服务器数量进行核对，确认期末服务器数量的完整性； 4、对固定资产及在建工程实施监盘程序，验证固定资产的存在性；向服务器托管商进行函证，确认期末固定资产的数量及所有权。 5、对于房屋建筑物设计、建造合同进行了检查，复核监理进度确认文件，复核转固时点以及金额，于现场进行实地盘点确认房屋建筑物的存在性。

四、 其他信息

优刻得管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括优刻得 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 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，管理层负责评估优刻得的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优刻得的财务报告过程。

六、 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：

(一)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。

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)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。

(四)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,就可能导致对优刻得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优刻得不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六)就优刻得中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

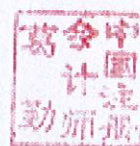
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

葛勤



中国注册会计师：

王力



中国·上海

二〇二二年四月二十六日

优刻得科技股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,564,997,909.52	2,081,845,577.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	15,095,780.27	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	611,325.00	
应收账款	(四)	460,431,811.33	496,243,410.60
应收款项融资	(五)	3,930,242.00	
预付款项	(六)	27,806,896.84	11,203,205.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	18,681,206.72	12,076,956.06
买入返售金融资产			
存货	(八)	93,575,198.83	75,556,676.10
合同资产	(九)	290,462.40	1,391,276.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	181,858,118.23	107,786,631.86
流动资产合计		2,367,278,951.14	2,786,103,733.37
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	125,747,917.45	20,724,227.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	6,399,877.44	8,350,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十三)	1,527,122,633.24	1,223,804,528.52
在建工程	(十四)	535,969,144.17	154,755,893.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	14,002,628.91	
无形资产	(十六)	83,805,182.29	85,254,273.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	6,627,340.31	6,587,524.90
递延所得税资产	(十八)		
其他非流动资产	(十九)	31,245,571.24	19,083,930.00
非流动资产合计		2,330,920,295.05	1,518,560,377.67
资产总计		4,698,199,246.19	4,304,664,111.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

优刻得科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	538,360,387.90	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十一)	842,184,927.05	686,808,649.64
预收款项	(二十二)	89,788,865.36	64,770,881.90
合同负债	(二十三)	162,466,423.70	116,760,150.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	78,014,922.81	73,485,000.03
应交税费	(二十五)	18,238,365.57	12,735,191.33
其他应付款	(二十六)	78,061,969.77	45,813,970.35
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	61,951,201.10	
其他流动负债	(二十八)	13,930,915.36	9,765,699.59
流动负债合计		1,882,997,978.62	1,010,139,543.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十九)	64,054,793.01	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	739,689.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	30,360,309.26	14,487,409.11
递延所得税负债	(十八)	38,112.42	
其他非流动负债	(三十二)	8,185,207.85	16,564,286.26
非流动负债合计		103,378,112.50	31,051,695.37
负债合计		1,986,376,091.12	1,041,191,238.89
所有者权益：			
股本	(三十三)	422,805,164.00	422,532,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	3,254,919,680.66	3,187,119,148.45
减：库存股			
其他综合收益	(三十五)	3,287,546.05	1,645,938.70
专项储备			
盈余公积	(三十六)	9,268,747.49	9,268,747.49
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	-993,465,790.50	-361,377,382.48
归属于母公司所有者权益合计		2,696,815,347.70	3,259,188,616.16
少数股东权益		15,007,807.37	4,284,255.99
所有者权益合计		2,711,823,155.07	3,263,472,872.15
负债和所有者权益总计		4,698,199,246.19	4,304,664,111.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

优刻得科技股份有限公司
母公司资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		816,808,713.01	1,068,593,363.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	611,325.00	
应收账款	(二)	557,624,236.84	543,325,482.84
应收款项融资	(三)	3,930,242.00	
预付款项		26,128,191.92	9,886,788.58
其他应收款	(四)	1,219,557,662.42	996,542,739.66
存货		43,875,741.66	72,489,591.04
合同资产		290,462.40	1,391,276.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,889,003.28	100,993,770.81
流动资产合计		2,794,715,578.53	2,793,223,013.26
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	546,777,935.42	340,144,592.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,399,877.44	8,350,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,229,336,534.72	1,205,991,009.10
在建工程		37,797,143.41	6,265,703.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,506,002.63	
无形资产		1,110,712.34	842,033.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,796,479.82	2,841,848.14
递延所得税资产			
其他非流动资产		25,615,987.00	17,112,590.00
非流动资产合计		1,854,340,672.78	1,581,547,776.55
资产总计		4,649,056,251.31	4,374,770,789.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

优刻得科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		538,267,833.65	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		789,742,567.54	680,215,904.24
预收款项		85,766,515.42	63,064,154.34
合同负债		146,442,294.43	115,084,314.72
应付职工薪酬		55,836,319.46	52,477,249.91
应交税费		12,554,311.56	9,322,539.42
其他应付款		72,392,183.07	34,971,801.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,330,879.23	
其他流动负债		12,279,455.75	9,684,190.16
流动负债合计		1,716,612,360.11	964,820,154.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		143,671.73	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		30,360,309.26	14,487,409.11
递延所得税负债		14,167.35	
其他非流动负债		8,185,207.85	16,564,286.26
非流动负债合计		38,703,356.19	31,051,695.37
负债合计		1,755,315,716.30	995,871,849.41
所有者权益：			
股本		422,805,164.00	422,532,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,254,001,462.72	3,187,082,701.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,268,747.49	9,268,747.49
未分配利润		-792,334,839.20	-239,984,672.93
所有者权益合计		2,893,740,535.01	3,378,898,940.40
负债和所有者权益总计		4,649,056,251.31	4,374,770,789.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

优刻得科技股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,901,247,267.90	2,455,134,253.83
其中: 营业收入	(三十八)	2,901,247,267.90	2,455,134,253.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,559,692,903.73	2,768,418,331.76
其中: 营业成本	(三十八)	2,803,780,513.35	2,244,681,511.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	4,186,688.93	2,683,334.07
销售费用	(四十)	281,407,235.12	186,666,375.42
管理费用	(四十一)	160,232,570.92	121,987,377.70
研发费用	(四十二)	325,832,950.50	245,537,659.89
财务费用	(四十三)	-15,747,055.09	-33,137,926.41
其中: 利息费用		8,787,249.21	58,965.98
利息收入		28,848,472.48	33,202,059.87
加: 其他收益	(四十四)	9,865,857.25	19,039,298.01
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-4,773,045.92	14,500,096.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,016,309.94	-35,772.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			5,763,333.33
汇兑收益 (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)	(四十六)	-4,360,404.79	-3,060,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	8,438,685.65	-52,845,056.57
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	30,050.74	-83,642.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	13,084,222.80	3,513,769.34
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-636,160,270.10	-332,219,613.45
加: 营业外收入	(五十)	201,393.11	3,374,123.18
减: 营业外支出	(五十一)	2,503,810.36	9,719,004.21
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-638,462,687.35	-338,564,494.48
减: 所得税费用	(五十二)	-886,577.57	4,139,209.49
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-637,576,109.78	-342,703,703.97
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-637,576,109.78	-342,703,703.97
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-633,261,161.23	-342,758,792.23
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-4,314,948.55	55,088.26
六、其他综合收益的税后净额		1,641,607.35	1,250,819.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,641,607.35	1,250,819.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,641,607.35	1,250,819.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		1,641,607.35	1,250,819.23
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-635,934,502.43	-341,452,884.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-631,619,553.88	-341,507,973.00
归属于少数股东的综合收益总额		-4,314,948.55	55,088.26
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十三)	-1.50	-0.82
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十三)	-1.50	-0.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

优刻得科技股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	2,828,464,757.83	2,419,426,228.51
减: 营业成本	(六)	2,721,546,026.78	2,219,757,359.23
税金及附加		1,882,118.74	1,654,001.19
销售费用		262,927,371.87	187,558,085.61
管理费用		119,518,296.17	92,353,384.62
研发费用		298,144,478.29	214,810,190.44
财务费用		-1,995,289.93	-25,114,027.49
其中: 利息费用		8,199,312.96	58,965.98
利息收入		11,096,175.85	26,004,232.20
加: 其他收益		9,731,572.11	17,404,147.80
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	-5,093,644.50	14,500,096.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,016,309.94	-35,772.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			5,763,333.33
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)		-4,456,185.06	-3,060,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		9,962,860.14	-51,245,520.75
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		47,096.17	-83,642.77
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		13,039,632.08	994,527.84
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-550,326,913.15	-293,083,156.50
加: 营业外收入		104,393.11	3,348,603.96
减: 营业外支出		2,113,478.88	9,107,128.04
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-552,335,998.92	-298,841,680.58
减: 所得税费用		14,167.35	3,816,359.24
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-552,350,166.27	-302,658,039.82
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-552,350,166.27	-302,658,039.82
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-552,350,166.27	-302,658,039.82
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

优刻得科技股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		3,357,402,790.37	2,198,896,566.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,170,119.62	32,601,529.59
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	92,263,268.74	94,243,979.90
经营活动现金流入小计		3,466,836,178.73	2,325,742,076.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,615,764,390.68	1,394,097,561.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		588,580,423.28	395,540,240.24
支付的各项税费		8,430,342.38	5,612,839.45
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	133,361,896.29	144,133,200.48
经营活动现金流出小计		3,346,137,052.63	1,939,383,841.33
经营活动产生的现金流量净额		120,699,126.10	386,358,234.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		521,648,702.84	2,294,535,869.08
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		52,054,135.36	20,732,371.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		573,702,838.20	2,315,268,240.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,206,936,743.96	1,012,872,857.79
投资支付的现金		645,506,062.50	2,309,110,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十四)	308,823.53	
投资活动现金流出小计		1,852,751,629.99	3,321,982,857.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,279,048,791.79	-1,006,714,617.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,826,140.00	1,857,866,862.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,812,500.00	1,225,000.00
取得借款收到的现金		649,535,635.75	6,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		675,361,775.75	1,864,516,862.46
偿还债务支付的现金		464,998.67	6,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,437,626.85	21,185,574.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	22,370,553.31	12,578,666.19
筹资活动现金流出小计		31,273,178.83	40,414,240.37
筹资活动产生的现金流量净额		644,088,596.92	1,824,102,622.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,862,572.40	3,346,354.91
五、现金及现金等价物净增加额		-517,123,641.17	1,207,092,594.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,081,845,577.08	874,752,982.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,564,721,935.91	2,081,845,577.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

优刻得科技股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		3,107,296,220.63	2,311,088,147.53
收到的税费返还		16,970,783.53	32,601,529.59
收到其他与经营活动有关的现金		96,108,202.17	59,847,998.65
经营活动现金流入小计		3,220,375,206.33	2,403,537,675.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,277,598,823.30	1,516,024,940.33
支付给职工以及为职工支付的现金		406,282,676.69	277,756,987.62
支付的各项税费		1,777,344.80	1,565,279.83
支付其他与经营活动有关的现金		509,110,841.49	244,889,863.34
经营活动现金流出小计		3,194,769,686.28	2,040,237,071.12
经营活动产生的现金流量净额		25,605,520.05	363,300,604.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		502,328,104.26	2,307,335,113.64
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		51,961,552.04	15,438,520.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		554,289,656.30	2,322,773,633.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		687,767,368.77	844,729,619.15
投资支付的现金		673,106,062.50	2,551,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		308,823.53	889,314,051.80
投资活动现金流出小计		1,361,182,254.80	4,285,893,670.95
投资活动产生的现金流量净额		-806,892,598.50	-1,963,120,037.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,013,640.00	1,856,641,862.46
取得借款收到的现金		537,607,535.53	6,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		547,621,175.53	1,863,291,862.46
偿还债务支付的现金			6,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,290,804.86	21,185,574.18
支付其他与筹资活动有关的现金		11,096,573.94	12,578,666.19
筹资活动现金流出小计		18,387,378.80	40,414,240.37
筹资活动产生的现金流量净额		529,233,796.73	1,822,877,622.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,342.63	-16,369.70
五、现金及现金等价物净增加额		-252,060,624.35	223,041,820.02
加: 期初现金及现金等价物余额		1,068,593,363.75	845,551,543.73
六、期末现金及现金等价物余额		816,532,739.40	1,068,593,363.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

优刻得科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备
一、上年年末余额	422,532,164.00				3,187,119,148.45		1,645,938.70		9,268,747.49	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	422,532,164.00				3,187,119,148.45		1,645,938.70		9,268,747.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	273,000.00				67,800,532.21		1,641,607.35			
（一）综合收益总额							1,641,607.35			
1. 所有者投入和减少资本	273,000.00				67,800,532.21					
2. 其他权益工具持有者投入资本	273,000.00				19,587,750.00					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					47,331,010.88					
4. 其他					881,771.33					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	422,805,164.00				3,254,919,680.66		3,287,546.05		9,268,747.49	
少数股东权益										
所有者权益合计										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

优刻得科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	364,032,164.00			1,367,317,586.57		395,119.47		9,268,747.49		2,508,017.95	1,743,521,635.48	3,004,167.73	1,746,525,803.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	364,032,164.00			1,367,317,586.57		395,119.47		9,268,747.49		2,508,017.95	1,743,521,635.48	3,004,167.73	1,746,525,803.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,500,000.00			1,819,801,561.88		1,250,819.23				-363,885,400.43	1,515,666,980.68	1,280,088.26	1,516,947,068.94
（一）综合收益总额						1,250,819.23				-342,758,792.23	-341,507,973.00	55,088.26	-341,452,884.74
（二）所有者投入和减少资本	58,500,000.00			1,819,801,561.88							1,878,301,561.88	1,225,000.00	1,879,526,561.88
1. 所有者投入的普通股	58,500,000.00			1,781,424,990.63							1,839,924,990.63	1,225,000.00	1,841,149,990.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				38,376,571.25							38,376,571.25		38,376,571.25
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,126,608.20	-21,126,608.20		-21,126,608.20
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）										-21,126,608.20	-21,126,608.20		-21,126,608.20
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	422,532,164.00			3,187,119,148.45		1,645,938.70		9,268,747.49		-361,377,382.48	3,259,188,616.16	4,284,255.99	3,283,472,872.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

优刻得科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	364,032,164.00				1,367,281,139.96				9,268,747.49	83,418,727.45	1,824,000,778.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	364,032,164.00				1,367,281,139.96				9,268,747.49	83,418,727.45	1,824,000,778.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,500,000.00				1,819,801,561.88					-323,403,400.38	1,554,898,161.50
（一）综合收益总额										-302,658,039.82	-302,658,039.82
（二）所有者投入和减少资本	58,500,000.00				1,819,801,561.88					381,247.64	1,878,682,809.52
1. 所有者投入的普通股	58,500,000.00				1,781,424,990.63						1,839,924,990.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					38,376,571.25						38,376,571.25
1. 提取盈余公积										381,247.64	381,247.64
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,126,608.20	-21,126,608.20
3. 其他										-21,126,608.20	-21,126,608.20
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	422,532,164.00				3,187,082,701.84				9,268,747.49	-239,984,672.93	3,378,898,940.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

优刻得科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

优刻得科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海优刻得信息科技有限公司(以下简称“优刻得有限”)整体变更设立的股份有限公司, 优刻得有限成立于2012年3月16日, 原注册资本100万元, 由季昕华、莫显峰、华琨分别出资50万元、25万元、25万元共同组建。

2012年8月, 优刻得有限注册资本增加至400万元, 增资款300万元, 其中季昕华增资160万元、莫显峰增资70万元、华琨增资70万元。以上资本金业经上海友道会计师事务所(普通合伙)出具的友内验字【2012】第D1088号验资报告验证。

2014年8月, 优刻得有限注册资本增加至1,900万元, 增资款1,500万元, 其中季昕华增资787.5万元、莫显峰增资356.25万元、华琨增资356.25万元。以上资本金业经上海宏大东亚会计师事务所有限公司出具的沪宏会师报字(2014)第HB0096号验资报告验证。

2015年5月, 优刻得有限注册资本增加至4,920.13万元, 增资款3,020.13万元, 其中季昕华增资15,855,682.50元、莫显峰增资7,172,808.75元、华琨增资7,172,808.75元。以上资本金业经上海宏大东亚会计师事务所有限公司出具的沪宏会师报字(2015)第HZN0043号验资报告验证。

2016年3月, 优刻得有限注册资本增加至6,890.0393万元, 增资款1,969.9093万元以现金方式投入, 其中: 季昕华增资0.50元; 莫显峰增资220,281.25元; 华琨增资220,281.25元; 陆一舟增资1,306,365.00元; 孟卫华增资1,306,365.00元; 西藏云显股权投资合伙企业(有限合伙)投入8,064,548.30元, 其中出资款6,720,457.00元, 溢价款1,344,091.30元; 西藏云华股权投资合伙企业(有限合伙)投入5,139,125.45元, 其中出资款4,282,604.00元, 溢价款856,521.45元; 西藏云能股权投资合伙企业(有限合伙)投入3,869,566.08元, 其中出资款3,224,638.00元, 溢价款644,928.08元; 堆龙云巨股权投资合伙企业(有限合伙)投入1,767,568.35元, 其中出资款1,472,974.00元, 溢价款294,594.35元; 堆龙云优股权投资合伙企业(有限合伙)投入1,134,151.82元, 其中出资款945,127.00元, 溢价款189,024.82元。

2016年6月, 优刻得有限注册资本增加至14,384.6033万元, 增资款7,494.564万元以现金方式投入, 其中: 嘉兴优亮投资合伙企业(有限合伙)投入201,000,000.00元, 其中出资款11,195,327.00元, 溢价款189,804,673.00元; 嘉兴华亮投资合伙企业(有限合伙)投入149,000,000.00元, 其中出资款8,299,025.00元, 溢价款140,700,975.00元。

元；西藏继朴投资中心（有限合伙）投入 270,000,000.00 元，其中出资款 15,038,500.00 元，溢价款 254,961,500.00 元；深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入 50,000,000.00 元，其中出资款 2,784,907.00 元，溢价款 47,215,093.00 元；天津光信股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入 50,000,000.00 元，其中出资款 2,784,908.00 元，溢价款 47,215,092.00 元；西藏优信创业投资合伙企业（有限合伙）投入 50,000,000.00 元，其中出资款 2,784,907.00 元，溢价款 47,215,093.00 元；上海红柳投资中心（有限合伙）投入 43,352,297.00 元，其中出资款 2,414,643.00 元，溢价款 40,937,654.00 元；天津君联博珩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）投入 331,694,404.00 元，其中出资款 18,474,763.00 元，溢价款 313,219,641.00 元；上海华晟领飞股权投资合伙企业（有限合伙）投入 46,471,410.00 元，其中出资款 2,588,371.00 元，溢价款 43,883,039.00 元；上海光垒投资中心（有限合伙）投入 90,617,548.00 元，其中出资款 5,047,229.00 元，溢价款 85,570,319.00 元；嘉兴光信五号投资合伙企业（有限合伙）投入 63,432,277.00 元，其中出资款 3,533,060.00 元，溢价款 59,899,217.00 元。

2017 年 3 月，优刻得有限注册资本增加至 16,212.6466 万元，增资款 1,828.0433 万元由苏州工业园区元禾重元优云创业投资企业（有限合伙）以现金方式投入，共投入 610,000,000.00 元，其中出资款 18,280,433.00 元，溢价款 591,719,567.00 元。

2017 年 6 月，优刻得有限注册资本增加至 17,261.5260 万元，增资款 1,048.8794 万元由北京中金甲子拾号股权投资合伙企业（有限合伙）以现金方式投入，共投入 350,000,000.00 元，其中出资款 10,488,794.00 元，溢价款 339,511,206.00 元。

2017 年 12 月，嘉兴优亮投资合伙企业（有限合伙）将所持 2,785,178.00 元股权以 5,100 万元的价格转让给嘉兴佳朴投资合伙企业（有限合伙），西藏继朴投资中心（有限合伙）将所持 4,455,852.00 元股权以 8,000 万元的价格转让给嘉兴继实投资合伙企业（有限合伙），西藏继朴投资中心（有限合伙）将所持 3,898,870.00 元股权以 7,000 万元的价格转让给嘉兴全美投资合伙企业（有限合伙），西藏继朴投资中心（有限合伙）将所持 6,683,778.00 元股权以 12,000 万元的价格转让给嘉兴继朴投资合伙企业（有限合伙）。

2018 年 5 月，优刻得有限注册资本增加至 17,763.8822 万元，增资款 502.3562 万元由中移资本控股有限责任公司以现金方式投入，共投入 305,286,825.00 元，其中出资款 5,023,562.00 元，溢价款 300,263,263.00 元。同时中移资本控股有限责任公司受让季昕华、莫显峰、华琨、陆一舟、孟卫华、西藏云显股权投资合伙企业（有限合伙）、西藏云华股权投资合伙企业（有限合伙）、西藏云能股权投资合伙企业（有限合伙）、堆龙云巨股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴优信创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴光信五号投资合伙企业（有限合伙）持有的股权 3,861,288.00 元，转让价 194,613,175.00 元。

2018年9月，根据公司章程、发起人协议书的约定，上海优刻得信息科技有限公司整体变更为优刻得科技股份有限公司。变更后的注册资本为人民币36,000万元，由上海优刻得信息科技有限公司以截至2018年5月31日止经审计的净资产人民币1,592,482,694.08元，折股36,000万股，余额人民币1,232,482,694.08元转入资本公积。以上股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第ZA15801号验资报告验证。

2018年10月，公司注册资本增加至36,086.6667万元，增资款86.6667万元由嘉兴同心共济三号投资合伙企业(有限合伙)以现金方式投入，共投入26,000,000.00元，其中出资款866,667.00元，溢价款25,133,333.00元。

2018年11月，公司注册资本增加至36,403.2164万元，增资款316.5497万元由中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）以现金方式投入，共投入100,000,000.00元，其中出资款3,165,497.00元，溢价款96,834,503.00元。

2019年12月，根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意优刻得科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2019]2917号），同意优刻得科技股份有限公司向社会公开发行人民币普通股58,500,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币33.23元，募集资金总额共计人民币1,943,955,000.00元，扣除发行费用后，募集资金净额为1,839,924,990.63元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2020]第ZA10017号《验资报告》。

2021年8月，根据优刻得2020年6月19日召开的2019年年度股东大会决议，以及2020年7月4日发布的《优刻得科技股份有限公司关于向首次授予激励对象授予限制性股票的公告》，优刻得以2020年7月3日为授予日，向符合条件的138名激励对象授予限制性股票461.76万股，授予价格为人民币36.73元/股，激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过72个月。2021年8月6日，经优刻得第一届董事会第二十二次会议决议，确认2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一类激励对象第一个归属期符合归属条件的人数为110人，符合归属条件的限制性股票数量为786,160股，由于历史分红因素影响，股份授予价格调整为36.68元/股。2021年8月9日，以上符合归属条件的激励对象中共38人确认申请归属，已向优刻得缴付10,013,640.00元认购款，涉及股份数273,000股，按扣除红利后的实际授予价格为36.68元/股，均以货币资金出资。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2021]第ZA15337号《验资报告》。截至2021年12月31日，该次增资公司尚未办理工商变更手续。

截至2021年12月31日，公司注册资本422,532,164.00元。

公司的统一社会信用代码：91310110591673062R。本公司经营范围：从事网络科技、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备、电子产品的销售，计算机系统集成，电信业务（详见许可证），云平台服务，云软件服务，云基础设施服务，大数据服务，新兴软件及服务，人工智能公共服务平台，人工智能基础资源与技术平台。【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】

主要经营活动为：提供计算、网络、存储等企业必须的基础云计算服务，为客户提供包括公有云、私有云、混合云在内的云计算产品，以及大数据、人工智能服务。

业务性质：云计算服务。

注册地址：上海市杨浦区隆昌路 619 号 10#B 号楼 201 室。

本公司法定代表人季昕华。本公司的实际控制人为季昕华、莫显峰、华琨。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	优刻得（上海）信息技术有限公司
2	北京优刻得科技有限公司
3	深圳云创天地信息技术有限公司
4	上海优铭云计算有限公司
5	优刻得信息科技（香港）有限公司
6	内蒙古优刻得信息科技有限责任公司
7	内蒙古创优科技有限责任公司
8	厦门本思信息服务有限公司
9	优刻得（上海）数据科技有限公司
10	青岛优云智联科技有限公司
11	上海优方得信息技术有限公司
12	四川优刻得智云数联科技有限公司
13	杭州优刻得科技有限责任公司
14	珠海横琴云联赋智科技有限公司
15	UCloud Technology(US) LLC

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

一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；

一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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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。

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本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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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；本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。

本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，本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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本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，本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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本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，本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，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本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，本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。

各类金融资产信用损失确定方法：

(1) 应收票据

本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，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

对于组合 1 的应收票据，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的预测，不计提预期信用损失；

对于组合 2 的应收票据，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的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期损失率对账表，计算预期信用损失。

(2) 应收账款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3：政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	本组合为非云平台业务中政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等款项

对于组合 1 的应收账款，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的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对账表，计算预期信用损失；

对于组合 2 的应收账款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失；

对于组合 3 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，对政府及事业单位不计提坏账，大型国企及银行一律按 5%计提坏账准备，其他 1 年以内按 5%计提，1 年以上按 10%计提坏账准备。

(3) 其他应收款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3：备用金组合	本组合为本公司日常业务中发生的备用金
组合 4：保证金、押金、应收固定资产出售款等组合	本组合为房租及物业押金、投标保证金、业务项目质保金、应收固定资产出售款等

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定；

对于组合 3 的其他应收款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失；

对于组合 4 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，对政府及事业单位保证金押金一律不提坏账准备，押金、投标保证金一律按 5%计提坏账准备，其他保证金及应收固定资产出售款一律按 10%计提坏账准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、在产品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按 12 个月平均摊销。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 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。本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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关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地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	45	5	2.11
机电设备	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	3	5	31.67
经营设备	直线法	2-4	5	23.75-47.5

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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

在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，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

软件及资质许可根据受益年限进行摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入房屋装修。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

租入房屋装修根据受益年限进行摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本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，在职工为本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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

具体业务分类采取的收入确认政策：

（1）公有云

计费系统根据客户购买记录形成相应订单，按订单中各产品的定价方式、产品使用量和使用时间计算消费金额，汇总形成消费报告。公司根据消费报告结果按月确认公有云收入。

（2）混合云

业务人员与客户进行洽谈，了解客户托管等混合云业务需求后签订合同或创建订单。公司根据客户的实际使用量和约定单价按月确认收入。

（3）私有云及其他

业务人员与客户进行洽谈，了解客户需求提出解决方案并签订合同。

项目制业务：公司根据约定的内容提供产品或服务，在项目最终验收时一次性确认收入，以客户提供的验收单为依据；

非项目制业务：公司根据当期实际提供的服务和约定价格按期确认收入，以经客户确认的结算单为依据。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无该类事项

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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；
- 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，涉及的纳税主体意图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。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

4、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：3.465%）来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	32,367,371.66
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	30,939,006.43
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	29,257,893.33
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	1,681,113.10

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租 人对于首次执行日 前已存在的经营租 赁的调整	使用权资产	30,939,006.43	10,113,390.40
	租赁负债	11,883,706.76	1,511,093.59
	一年到期的非流动负债	17,374,186.57	8,589,981.90
	预付款项	-436,612.18	-12,314.91
	其他应付款	-36,023.55	
	未分配利润	1,172,753.21	
	少数股东权益	107,771.26	

2、重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	11,203,205.09	10,766,592.91		-436,612.18	-436,612.18
其他应付款	45,813,970.35	45,777,946.80		-36,023.55	-36,023.55
使用权资产		30,939,006.43		30,939,006.43	30,939,006.43
一年到期的非流动 负债		17,374,186.57		17,374,186.57	17,374,186.57
租赁负债		11,883,706.76		11,883,706.76	11,883,706.76
未分配利润	-361,377,382.48	-360,204,629.27		1,172,753.21	1,172,753.21
少数股东权益	4,284,255.99	4,392,027.25		107,771.26	107,771.26

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	9,886,788.58	9,874,473.67		-12,314.91	-12,314.91
使用权资产		10,113,390.40		10,113,390.40	10,113,390.40
租赁负债		1,511,093.59		1,511,093.59	1,511,093.59
一年到期的 非流动负债		8,589,981.90		8,589,981.90	8,589,981.90

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、12.5%
利得税		16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
优刻得科技股份有限公司	12.50%
优刻得信息科技(香港)有限公司	16.50%

(二) 税收优惠

- 1、本公司获得国科火字〔2021〕29号关于上海市2020年第三批高新技术企业备案的复函，减按15%的税率缴纳企业所得税，于2020年11月18日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202031004302，有效期自2020年至2023年。
- 2、根据《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第68号）的相关规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司符合上述条件并享受相关优惠政策，有效期自2018年至2022年。
- 3、根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的相关规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。优刻得（上海）信息技术有限公司、北京优刻得科技有限公司、深圳云创天地信息技术有限公司、上海优铭云计算有限公司享受加计抵减的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,564,398,527.76	2,081,597,073.34
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	599,381.76	248,503.74
合计	1,564,997,909.52	2,081,845,577.08
其中：存放在境外的款项总额	20,548,114.87	11,788,879.00

说明：

银行存款下有保函保证金275,973.61元，对应保函到期日为2022年09月16日。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,095,780.27	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	15,095,780.27	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	15,095,780.27	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	643,500.00	
减：应收票据坏账准备	32,175.00	
合计	611,325.00	

2、 期末公司已质押的应收票据

本公司期末无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司期末无该类事项。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司期末无该类事项。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	456,440,717.57	536,431,134.83
1 至 2 年	44,893,832.18	24,022,658.76
2 至 3 年	15,313,873.67	9,405,172.22
3 年以上	13,037,651.33	9,202,020.51
小计	529,686,074.75	579,060,986.32
减：坏账准备	69,254,263.42	82,817,575.72
合计	460,431,811.33	496,243,410.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	本年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	30,482,240.41	5.75	30,482,240.41	100.00	
其中：					
预计无法收回的款项	30,482,240.41	5.75	30,482,240.41	100.00	
按组合计提坏账准备	499,203,834.34	94.25	38,772,023.01	7.77	460,431,811.33
其中：					
账龄风险组合	340,262,843.92	64.24	29,808,024.42	8.76	310,454,819.50
关联方组合	1,487.46				1,487.46
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	158,939,502.96	30.01	8,963,998.59	5.64	149,975,504.37
合计	529,686,074.75	100.00	69,254,263.42		460,431,811.33

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	33,420,648.85	5.77	33,420,648.85	100.00	
其中：					
预计无法收回的款项	33,420,648.85	5.77	33,420,648.85	100.00	
按组合计提坏账准备	545,640,337.47	94.23	49,396,926.87	9.05	496,243,410.60
其中：					
账龄风险组合	494,086,022.68	85.33	47,324,776.23	9.58	446,761,246.45
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	51,554,314.79	8.90	2,072,150.64	4.02	49,482,164.15
其他					
合计	579,060,986.32	100.00	82,817,575.72		496,243,410.60

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回的 公有云款项	29,315,035.53	29,315,035.53	100.00	预计无法收回
预计无法收回的 私有云款项	1,167,204.88	1,167,204.88	100.00	预计无法收回
合计	30,482,240.41	30,482,240.41	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄风险组合	340,262,843.92	29,808,024.42	8.76
关联方组合	1,487.46		
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	158,939,502.96	8,963,998.59	5.64
合计	499,203,834.34	38,772,023.01	7.77

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	33,420,648.85	1,550,923.70		4,489,332.14	30,482,240.41
账龄分析法组合	47,300,426.23	-17,492,401.81			29,808,024.42
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	2,096,500.64	6,867,497.95			8,963,998.59
合计	82,817,575.72	-9,073,980.16		4,489,332.14	69,254,263.42

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,489,332.14

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
2018 年计提全额坏账的公有云客户	公有云客户款	4,489,332.14	长期挂账，预期无法收回	管理层确认核销	否
合计		4,489,332.14			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	55,623,109.47	10.50	3,354,286.01
客户二	44,535,552.36	8.41	2,115,830.21
客户三	27,809,837.68	5.25	1,390,290.89
客户四	23,573,931.60	4.45	1,119,968.97
客户五	21,040,000.00	3.97	2,104,000.00
合计	172,582,431.11	32.58	10,084,376.08

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,930,242.00	
应收账款		
合计	3,930,242.00	

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		19,898,151.97	15,967,909.97		3,930,242.00	
合计		19,898,151.97	15,967,909.97		3,930,242.00	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,617,897.55	99.32	10,535,427.66	94.04
1 至 2 年	188,999.29	0.68	667,777.43	5.96
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	27,806,896.84	100.00	11,203,205.09	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商一	14,058,053.10	50.56
供应商二	3,463,963.11	12.46
供应商三	1,848,968.80	6.65
供应商四	1,009,372.19	3.63
供应商五	547,399.68	1.97
合计	20,927,756.88	75.27

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,681,206.72	12,076,956.06
合计	18,681,206.72	12,076,956.06

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,496,670.17	6,335,941.70
1 至 2 年	5,658,544.10	3,090,161.13
2 至 3 年	2,495,800.13	1,850,096.00
3 年以上	4,104,293.19	2,304,162.19
小计	20,755,307.59	13,580,361.02
减：坏账准备	2,074,100.87	1,503,404.96
合计	18,681,206.72	12,076,956.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,100,000.00	5.38	1,100,000.00	1,100,000.00	8.10	1,100,000.00
其中:						
预计无法收回款项	1,100,000.00	5.30	1,100,000.00	1,100,000.00	8.10	1,100,000.00
按组合计提坏账准备	19,655,307.59	94.70	974,100.87	12,480,361.02	91.90	403,404.96
其中:						12,076,956.06
账龄风险组合				169.33		
备用金组合	829,628.12	4.00				8.47
保证金、押金、应收固						
定资产出售款等组合	18,825,679.47	90.70	974,100.87	273,531.94	2.02	
合计	20,755,307.59	100.00	2,074,100.87	13,580,361.02	100.00	1,503,404.96
				18,681,206.72		12,076,956.06

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
非合并关联方的往来	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,100,000.00	1,100,000.00		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
上年年末余额	403,404.96		1,100,000.00	1,503,404.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	570,695.91			570,695.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	974,100.87		1,100,000.00	2,074,100.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
上年年末余额	12,480,361.02		1,100,000.00	13,580,361.02
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,174,946.57			7,174,946.57
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	19,655,307.59		1,100,000.00	20,755,307.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,100,000.00				1,100,000.00
账龄风险组合	8.47	-8.47			-
保证金、押金、应收固 定资产出售款等组合	403,396.49	570,704.38			974,100.87
合计	1,503,404.96	570,695.91	-	-	2,074,100.87

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	15,092,701.35	12,044,589.75
备用金	829,628.12	273,531.94
借款及利息	1,100,000.00	1,100,000.00
业务项目质保金、应收固定 资产出售款项	3,732,978.12	162,070.00
其他应收款项	-	169.33
合计	20,755,307.59	13,580,361.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海市规划和自 然资源局	履约保证金 (政府)	4,300,800.00	1-2 年	20.72	-
上海睿置投资管 理有限公司	房租及物业 押金	2,594,334.00	0-5 年以上	12.50	129,716.70
德阳国创智慧能 源有限公司	履约保证金	2,541,148.60	1 年以内	12.24	254,114.86
北京宝创物业管 理有限公司	房租及物业 押金	2,312,361.28	0-4 年	11.14	115,618.06
上海珩宏科技有 限公司	借款及利息	1,100,000.00	2-3 年	5.30	1,100,000.00
合计		12,848,643.88		61.90	1,599,449.62

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
周转材料	12,738,007.63		12,738,007.63	14,856,955.24		14,856,955.24
在产品	53,610,795.41		53,610,795.41	60,699,720.86		60,699,720.86
发出商品	13,819,380.15		13,819,380.15			
库存商品	13,407,015.64		13,407,015.64			
合计	93,575,198.83		93,575,198.83	75,556,676.10		75,556,676.10

2、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司期末无该类事项。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	319,536.00	29,073.60	290,462.40
合计	319,536.00	29,073.60	290,462.40

项目	上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	1,474,919.35	83,642.77	1,391,276.58
合计	1,474,919.35	83,642.77	1,391,276.58

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	本年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	319,536.00	100.00	29,073.60	9.10	290,462.40
其中：					
账龄分析法组合					
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	319,536.00	100.00	29,073.60	9.10	290,462.40
合计	319,536.00	100.00	29,073.60	9.10	290,462.40

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,474,919.35	100.00	83,642.77	5.67	1,391,276.58
其中：					
账龄分析法组合	1,377,119.35	93.00	81,952.77	6.00	1,295,166.58
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	97,800.00	7.00	1,690.00	2.00	96,110.00
合计	1,474,919.35	100.00	83,642.77		1,391,276.58

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄分析法组合	81,952.77	-81,952.77				
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	1,690.00	51,902.03			53,592.03	
小计	83,642.77	-30,050.74			53,592.03	
转入其他非流动资产减值准备：					-24,518.43	
合计					29,073.60	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额（留抵税额）、待抵扣进项税、待认证进项税	181,308,093.57	107,362,103.55
预缴企业所得税	12,288.80	
定增中介机构服务费	537,735.86	424,528.31
合计	181,858,118.23	107,786,631.86

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
无锡重元优云创业投资合伙企业（有限合伙）	20,005,715.33			14,818.83					20,020,534.16	
优刻得景融（青岛）数 学科技有限公司	718,512.06	3,040,000.00		-350,471.57					3,408,040.49	
青岛柒印互联科技有限 公司	-	8,000,000.00		-56,075.56					7,943,924.44	
北京海誉幼想科技股份 有限公司	-	100,000,000.00		-5,624,581.64					94,375,418.36	
合计	20,724,227.39	111,040,000.00	-	-6,016,309.94					125,747,917.45	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,399,877.44	8,350,000.00
其中：权益工具投资	6,399,877.44	8,350,000.00
合计	6,399,877.44	8,350,000.00

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,524,897,319.68	1,222,249,922.02
固定资产清理	2,225,313.56	1,554,606.50
合计	1,527,122,633.24	1,223,804,528.52

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	经营设备	机电设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	-	2,257,132,423.57	-	12,303,815.19	2,269,436,238.76
(2) 本期增加金额	177,774,211.28	664,847,017.63	44,210,059.26	14,588,159.24	901,419,447.41
— 购置	-	36,749,778.49	-	951,894.25	37,701,672.74
— 在建工程转入	177,774,211.28	628,097,239.14	44,210,059.26	13,636,264.99	863,717,774.67
(3) 本期减少金额	-	238,180,950.49	-	458,003.07	238,638,953.56
— 处置或报废	-	238,180,950.49	-	458,003.07	238,638,953.56
(4) 期末余额	177,774,211.28	2,683,798,490.71	44,210,059.26	26,433,971.36	2,932,216,732.61
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	-	1,037,812,533.33	-	9,373,783.41	1,047,186,316.74
(2) 本期增加金额	1,250,958.75	558,638,357.21	1,399,985.20	3,664,239.35	564,953,540.51
— 计提	1,250,958.75	558,638,357.21	1,399,985.20	3,664,239.35	564,953,540.51
(3) 本期减少金额	-	204,379,404.06	-	441,040.26	204,820,444.32
— 处置或报废	-	204,379,404.06	-	441,040.26	204,820,444.32
(4) 期末余额	1,250,958.75	1,392,071,486.48	1,399,985.20	12,596,982.50	1,407,319,412.93
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
— 计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
— 处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	176,523,252.53	1,291,727,004.23	42,810,074.06	13,836,988.86	1,524,897,319.68
(2) 上年年末账面价值	-	1,219,319,890.24	-	2,930,031.78	1,222,249,922.02

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
经营设备	2,225,313.56	1,554,606.50
合计	2,225,313.56	1,554,606.50

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	535,969,144.17	154,755,893.80
工程物资		
合计	535,969,144.17	154,755,893.80

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	39,207,531.88		39,207,531.88	6,265,703.39		6,265,703.39
乌兰察布机房	206,854,363.02		206,854,363.02	109,837,763.10		109,837,763.10
青浦数据中心	289,907,249.27		289,907,249.27	38,652,427.31		38,652,427.31
合计	535,969,144.17		535,969,144.17	154,755,893.80		154,755,893.80

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备		6,265,703.39	683,242,894.44	641,733,504.13	8,567,561.82	39,207,531.88	-		-	-	-	自有资金
乌兰察布机房		109,837,763.10	319,000,870.46	221,984,270.54	-	206,854,363.02	32.24	注 1	-	-	-	募集资金
青浦数据中心		38,652,427.31	251,254,821.96	-	-	289,907,249.27	41.99	注 2	3,389,939.41	3,389,939.41	100.00	自有资金
合计		154,755,893.80	1,253,498,586.86	863,717,774.67	8,567,561.82	535,969,144.17			3,389,939.41	3,389,939.41		自有资金及借款

注 1：截止 2021 年底，乌兰察布项目一期规划建设的综合办公楼已完工并投入办公运营，A 数据机房楼机电安装及调试已完成、部分区域已投运，自建 110KV 变电站土建及机电安装完成，二期的 C 机房楼、G 仓储楼完成主体结构封顶

注 2：截止 2021 年底，青浦项目主体结构验收完成，二结构及建筑机电施工完成 95%，外墙饰面、小市政完成 80%；1#楼数据中心基础设施设备全部到场，整体安装工作完成 80%；外市电引入供电局手续批复完成，进入外市电施工阶段。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	30,939,006.43	30,939,006.43
(2) 本期增加金额	6,627,881.96	6,627,881.96
— 新增租赁	6,627,881.96	6,627,881.96
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额	3,978,497.34	3,978,497.34
— 转出至固定资产		
— 处置	3,978,497.34	3,978,497.34
(4) 期末余额	33,588,391.05	33,588,391.05
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	20,364,339.12	20,364,339.12
— 计提	20,364,339.12	20,364,339.12
(3) 本期减少金额	778,576.98	778,576.98
— 转出至固定资产		
— 处置	778,576.98	778,576.98
(4) 期末余额	19,585,762.14	19,585,762.14
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,002,628.91	14,002,628.91
(2) 年初账面价值	30,939,006.43	30,939,006.43

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	资质许可	土地使用权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	2,387,628.97	791,947.47	85,888,494.00	89,068,070.44
（2）本期增加金额	543,180.55	223,008.85		766,189.40
—购置	543,180.55	223,008.85		766,189.40
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	2,930,809.52	1,014,956.32	85,888,494.00	89,834,259.84
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	1,751,747.21	585,796.00	1,476,254.17	3,813,797.38
（2）本期增加金额	385,937.08	111,573.21	1,717,769.88	2,215,280.17
—摊销	385,937.08	111,573.21	1,717,769.88	2,215,280.17
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	2,137,684.29	697,369.21	3,194,024.05	6,029,077.55
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	793,125.23	317,587.11	82,694,469.95	83,805,182.29
（2）上年年末账面价值	635,881.76	206,151.47	84,412,239.83	85,254,273.06

说明：

2021年5月，优刻得（上海）数据科技有限公司与中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订编号为“27212000004”的固定资产借款协议，约定将无形资产中账面原值55,372,800.00元的沪（2020）青字不动产权第023013号土地作为抵押物（抵押合同编号为“27212000004201”），作价5,537万元向中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行取得信贷资金。该银行信用的最高额度，共为人民币8亿元。截至2021年12月31日，本公司共从中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行取得长期抵押借款111,928,100.22元。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,801,985.69	4,818,464.99	3,936,637.99	47,588.50	4,636,224.19
其他	2,785,539.21	-	794,423.09	-	1,991,116.12
合计	6,587,524.90	4,818,464.99	4,731,061.08	47,588.50	6,627,340.31

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	债	差异	债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	95,780.27	23,945.07		
租赁准则计量产生的税务差异	113,338.80	14,167.35		
合计	209,119.07	38,112.42		

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	89,988,049.69	105,646,170.45
可抵扣亏损	1,218,877,137.94	614,546,538.40
递延收益	30,360,309.26	14,487,409.11
其他权益工具投资公允价值变动	4,456,185.06	
股份支付所产生的暂时性差异	251,771.25	5,185,637.19
租赁产生的核算差异	444,813.76	
合计	1,344,378,266.96	739,865,755.15

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		53,446,478.85	
2022 年	18,954,835.13	33,289,875.84	
2023 年	21,517,677.19	20,154,029.92	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	24,599,795.51	22,587,225.82	
2025 年	42,967,488.03	4,571,174.31	
2026 年	71,377,908.77	42,041,563.65	
2027 年	-		
2028 年	-		
2029 年	58,411,369.03	58,675,754.03	
2030 年	349,869,123.66	379,780,435.98	
2031 年	631,178,940.62		
合计	1,218,877,137.94	614,546,538.40	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	28,744,381.12		28,744,381.12
一年以上到期的合同资产	2,525,708.55	24,518.43	2,501,190.12
合计	31,270,089.67	24,518.43	31,245,571.24

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	17,112,590.00		17,112,590.00
一年以上到期的合同资产	1,971,340.00		1,971,340.00
合计	19,083,930.00		19,083,930.00

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	537,700,089.78	
短期借款应付利息	660,298.12	
合计	538,360,387.90	

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	523,747,265.21	577,476,023.01
应付长期资产款	318,421,461.84	109,328,726.63
应付费用	16,200.00	3,900.00
合计	842,184,927.05	686,808,649.64

2、 账龄超过一年的重要应付账款

本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
充值预收款	89,788,865.36	64,770,881.90
合计	89,788,865.36	64,770,881.90

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
公有云及混合云合同预收款	94,033,795.32	66,523,192.20
其他预收款	68,432,628.38	50,236,958.48
合计	162,466,423.70	116,760,150.68

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	73,484,515.63	539,247,668.95	538,461,501.89	74,270,682.69
离职后福利-设定提存计划	484.40	55,056,458.74	51,312,703.02	3,744,240.12
辞退福利		7,211,248.00	7,211,248.00	
一年内到期的其他福利				
合计	73,485,000.03	601,515,375.69	596,985,452.91	78,014,922.81

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	70,395,524.49	467,945,070.22	468,468,096.32	69,872,498.39
(2) 职工福利费		9,008,650.11	8,412,740.11	595,910.00
(3) 社会保险费	1,984,145.14	33,861,166.53	33,283,934.77	2,561,376.90
其中：医疗保险费	1,788,807.67	30,067,993.41	29,739,618.33	2,117,182.75
工伤保险费		551,395.26	514,551.59	36,843.67
生育保险费	195,337.47	3,241,777.86	3,029,764.85	407,350.48
其他				
(4) 住房公积金	1,104,260.00	28,285,665.91	28,152,310.51	1,237,615.40
(5) 工会经费和职工教育经费	586.00	144,236.19	141,540.19	3,282.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		2,879.99	2,879.99	
合计	73,484,515.63	539,247,668.95	538,461,501.89	74,270,682.69

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	456.00	53,494,952.99	49,864,549.28	3,630,859.71
失业保险费	28.40	1,561,505.75	1,448,153.74	113,380.41
企业年金缴费				
合计	484.40	55,056,458.74	51,312,703.02	3,744,240.12

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,261,037.06	1,160,220.11
企业所得税	130,436.66	1,265,500.41
个人所得税	10,003,681.04	2,730,493.41
城市维护建设税	42,659.88	57,323.01
教育费附加	18,282.81	24,566.96
地方教育费附加	12,188.54	16,378.05
土地使用税	10,498.88	
印花税	400,872.22	206,384.27
水利基金	1,519.20	
代扣代缴其他税费	5,357,189.28	7,274,325.11
合计	18,238,365.57	12,735,191.33

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	78,061,969.77	45,813,970.35
合计	78,061,969.77	45,813,970.35

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1,725,618.25	7,737,550.00
应付费	28,871,524.51	13,636,228.04
产业扶持资金	35,000,000.00	
其他应付款项	12,464,827.01	24,440,192.31
合计	78,061,969.77	45,813,970.35

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
优刻得全国互联网总部项目运营扶持资金	20,000,000.00	青岛优云未达到 IPO 上市条件

说明:

该笔运营扶持资金系青岛西海岸新区管理委员会与本公司 2020 年 8 月 14 日签订协议下约定授予的, 系产业扶持资金的第一笔款。

根据投资协议相关规定: 本公司未履行或未完全履行协议相关约定的, 对方有权追究本公司违约责任, 调整或取消扶持政策、解除合同, 并有权要求本公司返还先期已给付的扶持资金; 造成经济损失的, 本公司应给予对方经济赔偿。

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司尚未履行或未安全履行协议相关约定, 故收到的第一期产业扶持资金 2,000 万元挂在其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	50,116,424.63	
一年内到期的租赁负债	11,834,776.47	
合计	61,951,201.10	

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	13,930,915.36	9,765,699.59
合计	13,930,915.36	9,765,699.59

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	64,054,793.01	
保证借款		
信用借款		
合计	64,054,793.01	

长期借款分类的说明：

2021年5月，优刻得（上海）数据科技有限公司与中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订编号为“27212000004”的固定资产借款协议，约定将无形资产中账面价值 55,372,800.00 元的沪（2020）青字不动产权第 023013 号土地作为抵押物（抵押合同编号为“27212000004201”），作价 5,537 万元向中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行取得信贷资金。该银行信用的最高额度，共为人民币 8 亿元。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司共从中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行取得长期抵押借款 111,928,100.22 元。（与期末报表列示差异为计提的借款利息）

(三十) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	12,574,466.43
其中：未确认融资费用	205,221.36
减：一年内到期的租赁负债	11,834,776.47
合计	739,689.96

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,487,409.11	25,168,000.00	9,295,099.85	30,360,309.26	

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术研究发展计划（863 计划）项目补贴						
——《云计算环境下的恶意行为检测、响应与取证技术研究》	4,000.00	-	4,000.00	-	-	与收益相关
2016 年“互联网+”重大工程专项资金-《面向文化娱乐领域的大型互联网+公共云计算服务平台》	646,131.01	-	646,131.01	-	-	与资产相关
2017 年软件和集成电路产业发展专项资金-《面向移动互联网创新的云服务平台》	1,716,903.39	-	1,373,522.76	-	343,380.63	与资产相关
国家重点研发课题——《云际计算资源的多尺度聚合与效能评价》	132,037.50	-	16,950.00	-	115,087.50	与收益相关
2018 年第九批产业转型（人工智能）-基于异构架构的大型人工智能云计算平台	5,833,333.39	10,000,000.00	4,722,222.22	-	11,111,111.17	与资产相关
2018 年第三批服务业引导资金-面向大数据交易的数据安全流通平台	3,100,000.00	7,200,000.00	1,986,359.43	-	8,313,640.57	与资产相关
基于多源异构数据管理的可视化综合服务平台	2,475,000.00	2,475,000.00	215,217.39	-	4,734,782.61	与资产相关
中科院计算技术研究所-运动健康促进技术研究平台构建与标准建立项目子课题	167,000.00	13,000.00	-	-	180,000.00	与收益相关
2019 年上海市专业技术人才知识更新工程第二批项目（7 万）	70,000.00	-	70,000.00	-	-	与收益相关
2020 年上海市企业专利工作试点单位项目	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与收益相关
2020 年第一批工业互联网创新发展专项资金	143,003.82	-	52,001.40	-	91,002.42	与资产相关
高质量专项第九批（产业技术创新）	-	1,200,000.00	208,695.64	-	991,304.36	与资产相关
基于隐私计算的可信数据平台	-	4,280,000.00	-	-	4,280,000.00	与资产相关
合计	14,487,409.11	25,168,000.00	9,295,099.85	-	30,360,309.26	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上到期的合同负债	8,185,207.85	16,564,286.26
合计	8,185,207.85	16,564,286.26

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	422,532,164.00	273,000.00				273,000.00	422,805,164.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,135,911,967.32	19,587,750.00	-	3,155,499,717.32
其他资本公积	51,207,181.13	58,059,892.21	9,847,110.00	99,419,963.34
合计	3,187,119,148.45	77,647,642.21	9,847,110.00	3,254,919,680.66

注 1：2021 年 8 月，根据本公司 2020 年 6 月 19 日召开的 2019 年年度股东大会决议，以及 2020 年 7 月 4 日发布的《本公司科技股份有限公司关于向首次授予激励对象授予限制性股票的公告》，本公司以 2020 年 7 月 3 日为授予日，向符合条件的 138 名激励对象授予限制性股票 461.76 万股，授予价格为人民币 36.73 元/股，激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 72 个月。2021 年 8 月 6 日，经本公司第一届董事会第二十二次会议决议，确认 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一类激励对象第一个归属期符合归属条件的人数为 110 人，符合归属条件的限制性股票数量为 786,160 股，由于历史分红因素影响，股份授予价格调整为 36.68 元/股。2021 年 8 月 9 日，以上符合归属条件的激励对象中共 38 人确认申请归属，已向本公司缴付 10,013,640.00 元认购款，涉及股份数 273,000 股，按扣除红利后的实际授予价格为 36.68 元/股，均以货币资金出资。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2021]第 ZA15337 号《验资报告》。

该事项一方面从现金缴款方面增加资本溢价 9,740,640.00 元，一方面从原员工股权支付产生的其他资本公积下转增资本溢价 9,847,110.00 元，合计增加资本溢价 19,587,750.00 元。

注 2：2021 年 5 月、7 月及 12 月，本公司下属青岛优云智联科技有限公司出现股权变动（转让及稀释），相应减少本公司对青岛优云的所有者权益。变动后本公司仍然保持对青岛优云的控股权，故相关变动在合并报表层面体现为其他资本公积增加 881,771.33 元。

注 3：其他资本公积相关信息详见本附注“十一、股份支付”，共增加资本公积 57,178,120.88 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,645,938.70	1,641,607.35				1,641,607.35		3,287,546.05
其中： 外币财务报表折算差额	1,645,938.70	1,641,607.35				1,641,607.35		3,287,546.05
其他综合收益合计	1,645,938.70	1,641,607.35				1,641,607.35		3,287,546.05

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,268,747.49	9,268,747.49			9,268,747.49
合计	9,268,747.49	9,268,747.49			9,268,747.49

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-361,377,382.48	2,508,017.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,172,753.21	
调整后年初未分配利润	-360,204,629.27	2,508,017.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-633,261,161.23	-342,758,792.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		21,126,608.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-993,465,790.50	-361,377,382.48

调整年初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定（新租赁准则）进行追溯调整，影响年初未分配利润 1,172,753.21 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,898,194,114.64	2,803,780,513.35	2,450,266,729.38	2,244,602,265.85
其他业务	3,053,153.26		4,867,524.45	79,245.24
合计	2,901,247,267.90	2,803,780,513.35	2,455,134,253.83	2,244,681,511.09

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,898,194,114.64	2,450,266,729.38
其中：		
公有云	2,191,035,812.97	1,804,138,424.97
混合云	456,703,955.03	301,687,654.91
私有云及其他	250,454,346.64	344,440,649.50
其他业务收入	3,053,153.26	4,867,524.45
其中：		
其他	3,053,153.26	4,867,524.45
合计	2,901,247,267.90	2,455,134,253.83

2、 合同产生的收入情况

本期主营业务收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
公有云	2,191,035,812.97
混合云	456,703,955.03
私有云及其他	250,454,346.64
合计	2,898,194,114.64
按经营地区分类：	
华北地区	847,633,753.80
华南地区	189,840,574.08
华东地区	373,005,819.88
境外地区	236,480,044.27
其他地区	1,251,233,922.61
合计	2,898,194,114.64

合同产生收入的说明：其他地区（主要指云分发、对象存储等无法对应地域的产品）

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2021 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 170,651,631.55 元，其中：162,466,423.70 元预计将于 2022 年度确认收入。

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	202,975.33	258,550.29
教育费附加	86,929.83	109,992.53
地方教育费附加	57,953.21	73,328.46
房产税	729,362.47	
土地使用税	734,735.20	454,827.20
印花税	2,367,714.75	1,786,595.10
地方水利建设基金	7,018.14	40.49
合计	4,186,688.93	2,683,334.07

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	185,305,072.60	128,014,452.42
股权激励	18,507,776.44	9,188,411.70
市场费用	30,188,321.30	21,559,439.13
差旅费	10,411,898.80	6,341,898.66
其他	36,994,165.98	21,562,173.51
合计	281,407,235.12	186,666,375.42

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,144,425.50	64,885,054.58
股权激励	10,266,386.12	8,757,112.15
租赁费	1,238,153.89	17,567,806.88
使用权资产累计折旧	20,364,339.12	
差旅费	3,216,511.86	1,912,493.12
其他	44,002,754.43	28,864,910.97
合计	160,232,570.92	121,987,377.70

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	291,413,732.39	219,132,469.49
股权激励	28,403,958.32	20,431,047.40
办公费用	901,285.35	848,815.01
差旅费	1,934,403.14	1,087,514.96
其他	3,179,571.30	4,037,813.03
合计	325,832,950.50	245,537,659.89

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,787,249.21	58,965.98
其中：租赁负债利息费用	836,146.23	
减：利息收入	28,848,472.48	33,202,059.87
汇兑损益	3,194,282.55	-820,473.76
其他	1,119,885.63	825,641.24
合计	-15,747,055.09	-33,137,926.41

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,797,802.52	18,041,875.83
进项税加计抵减	68,054.73	427,654.06
代扣个人所得税手续费		569,768.12
合计	9,865,857.25	19,039,298.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家高技术研究发展计划(863 计划)项目补贴——《云计算环境下的恶意行为检测、响应与取证技术研究》	4,000.00	8,000.00	与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金(软件和信息服务业领域)-《面向手游行业的高 I/O 性能云服务平台项目》		326,238.13	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
2016 年“互联网+”重大工程专项资金 -《面向文化娱乐领域的大型互联网+ 公共云计算服务平台》	646,131.01	7,753,571.40	与资产相关
基于多源异构数据管理的可视化综 合服务平台	215,217.39		与资产相关
高质量专项第九批（产业技术创新）	208,695.64		与资产相关
张江国家自主创新示范区专项发展 资金		2,000,000.00	与收益相关
2017 年软件和集成电路产业发展专 项资金-《面向移动互联网创新运用的 云服务平台》	1,373,522.76	1,454,659.11	与资产相关
2018 年第三批服务业引导资金-面向 大数据交易的数据安全流通平台	1,986,359.43	1,200,000.00	与资产相关
国家重点研发课题—《云际计算资源 的多尺度聚合与效能评价》	16,950.00	16,950.00	与收益相关
2018 第九批产业转型（人工智能）-基 于异构架构的的大型人工智能云端 计算平台	4,722,222.22	2,499,999.96	与资产相关
上海市杨浦区人力资源和社会保障 局 博士后科研工作站奖励款	300,000.00		与收益相关
杨浦区区级财政直接支付专利奖励	80,000.00		与收益相关
2019 年上海市专业技术人才知识更 新工程第二批项目	70,000.00		与收益相关
上海市残疾人就业服务中心超比例 奖金	37,765.29		与收益相关
培训补贴	8,244.00		与收益相关
杨浦区人民政府大桥街道办事处 2020 年度大桥街道“两新”党组织优 秀党总支 奖金	3,000.00		与收益相关
就业见习实习生带教费补贴		5,232.00	与收益相关
开发扶持资金		207,000.00	与收益相关
2018 年杨浦区科技小巨人		900,000.00	与收益相关
2020 年第一批工业互联网创新发展 专项资金	52,001.40	156,996.18	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
科技专项资金		397,000.00	与收益相关
和谐劳动关系星级单位奖励款		30,000.00	与收益相关
2020 年度失业保险费返还	45,794.02		与收益相关
稳岗补贴	27,899.36	1,086,229.05	与收益相关
合计	9,797,802.52	18,041,875.83	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,016,309.94	-35,772.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	320,598.58	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,328,104.26	8,772,535.75
处置债权投资取得的投资收益		5,763,333.33
债务重组产生的投资收益	-96,615.29	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-308,823.53	
合计	-4,773,045.92	14,500,096.47

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	95,780.27	
其他非流动金融资产	-4,456,185.06	-3,060,000.00
合计	-4,360,404.79	-3,060,000.00

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-32,175.00	
应收账款坏账损失	9,041,610.23	-52,016,896.37
其他应收款坏账损失	-570,749.58	-828,160.20
合计	8,438,685.65	-52,845,056.57

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	30,050.74	-83,642.77
合计	30,050.74	-83,642.77

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	13,084,222.80	3,513,769.34	13,084,222.80
其中：固定资产处置收益	13,084,222.80	3,513,769.34	13,084,222.80

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	259.56	7,173.11	259.56
政府补助	67,000.00	3,351,349.06	67,000.00
其他	134,133.55	15,601.01	134,133.55
合计	201,393.11	3,374,123.18	201,393.11

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户开发扶持资金	67,000.00		与收益相关
杨浦区改制上市企业补贴		3,240,000.00	与收益相关
专利奖励		75,000.00	与收益相关
残疾人就业单位奖励		36,349.06	与收益相关
合计	67,000.00	3,351,349.06	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	16,135.25	46,624.32	16,135.25
对外捐赠	25,725.29	1,028,143.45	25,725.29
其他	241,991.84	562,482.04	241,991.84
公有云服务赔偿	2,219,957.98	8,081,754.40	2,219,957.98
合计	2,503,810.36	9,719,004.21	2,503,810.36

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-924,689.99	322,850.25
递延所得税费用	38,112.42	3,816,359.24
合计	-886,577.57	4,139,209.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-638,462,687.35
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-79,807,835.92
子公司适用不同税率的影响	-4,535,670.71
调整以前期间所得税的影响	-1,942,782.67
非应税收入的影响	-
税法规定额外可扣除费用的影响	-27,644,368.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,068,331.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,647,687.51
本期未确认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	103,623,435.98
所得税费用	-886,577.57

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-633,261,161.23	-342,758,792.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	422,623,164.00	417,657,164.00
基本每股收益	-1.50	-0.82
其中：持续经营基本每股收益	-1.50	-0.82
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-633,261,161.23	-342,758,792.23
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	422,623,164.00	417,657,164.00
稀释每股收益	-1.50	-0.82
其中：持续经营稀释每股收益	-1.50	-0.82
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	28,848,472.47	33,202,059.87
政府补助	40,737,702.67	28,764,810.11
违约金及赔偿收入	55,000.00	15,601.01
保证金、押金、备用金	13,390,865.18	26,265,040.88
资金往来收到的现金	8,349,574.37	5,426,699.91
其他	881,654.05	569,768.12
合计	92,263,268.74	94,243,979.90

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	2,539,272.78	20,083,804.94
费用支出	100,656,864.52	95,634,614.32
银行手续费	1,119,885.63	825,641.25
现金捐赠支出	6,000.00	1,005,300.00
保证金、押金、备用金	25,127,583.48	22,885,328.54
资金往来支付的现金	360,270.89	3,398,511.43
其他	3,552,018.99	300,000.00
合计	133,361,896.29	144,133,200.48

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资管理费用	308,823.53	
合计	308,823.53	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
不丧失控制权部分处置子公司股权收到的现金	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	22,370,553.31	
合计	22,370,553.31	

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-637,576,109.78	-342,703,703.97
加：信用减值损失	-8,438,685.65	52,845,056.57
资产减值准备	-30,050.74	83,642.77
固定资产折旧	564,953,540.51	384,135,009.63

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	20,364,339.12	
无形资产摊销	2,215,280.17	1,487,647.88
长期待摊费用摊销	4,731,061.08	2,084,664.03
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)	-13,084,222.80	-3,490,925.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,135.25	39,451.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,360,404.79	3,060,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	8,787,249.21	-761,507.78
投资损失(收益以“-”号填列)	4,773,045.92	-14,500,096.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		3,825,359.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	38,112.42	-9,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,018,522.73	-38,932,567.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-65,345,194.51	374,640,222.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	185,689,603.38	-73,746,457.06
其他	31,226,095.00	38,301,440.21
经营活动产生的现金流量净额	120,699,126.10	386,358,234.90
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	1,564,721,935.91	2,081,845,577.08
减：现金的期初余额	2,081,845,577.08	874,752,982.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-517,123,641.17	1,207,092,594.70

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,564,721,935.91	2,081,845,577.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,564,122,554.15	2,081,597,073.34
可随时用于支付的其他货币资金	599,381.76	248,503.74
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,564,721,935.91	2,081,845,577.08
以及：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	275,973.61	

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	275,973.61	保函保证金
无形资产	53,803,904.00	借款抵押物
合计	54,079,877.61	

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,892,853.62
其中：美元	1,182,602.30	6.3757	7,539,917.48
港币	2,674,725.58	0.8176	2,186,855.63
日元	4,708,179.00	0.0554	260,833.12
加拿大元	276,436.49	5.0046	1,383,454.06
澳大利亚元	324.72	4.6220	1,500.86
新加坡元	110,280.52	4.7179	520,292.47
应收账款			
其中：美元			
其他应收款			1,556,553.77
其中：美元	244,138.49	6.3757	1,556,553.77
应付账款			32,411,334.48
其中：美元	3,658,910.82	6.3757	23,328,117.72
港币	11,109,609.54	0.8176	9,083,216.76
其他应付款			4,004,540.64
其中：美元	628,094.27	6.3757	4,004,540.64

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
优刻得信息科技(香港)有限公司	香港	美元	业务收支以美元结算

(五十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市软件和集成电路产业发展专项资金 (软件和信息服务业务领域) - 《面向手游行业的高 I/O 性能云服务平台项目》	1,870,000.00	递延收益		326,238.13	其他收益
2016 年“互联网+”重大工程专项资金-《面向文化娱乐领域的大型互联网+公共云计算服务平台》	30,000,000.00	递延收益	646,131.01	7,753,571.40	其他收益
基于多源异构数据管理的可视化综合服务平台	4,950,000.00	递延收益	215,217.39		其他收益
高质量专项第九批 (产业技术创新)	1,200,000.00	递延收益	208,695.64		其他收益
2017 年软件和集成电路产业发展专项资金-《面向移动互联网创新的云服务平台》	3,465,000.00	递延收益	1,373,522.76	1,454,659.11	其他收益
2018 第九批产业转型 (人工智能) - 基于异构架构的大型人工智能云端计算平台	20,000,000.00	递延收益	4,722,222.22	2,499,999.96	其他收益
2020 年第一批工业互联网创新发展专项资金	300,000.00	递延收益	52,001.40	1,200,000.00	其他收益
2018 年第三批服务业引导资金-面向大数据交易的数据安全流通平台	12,000,000.00	递延收益	1,986,359.43	1,200,000.00	其他收益
基于隐私计算的可信数据平台	4,280,000.00	递延收益			
合计	78,065,000.00		9,204,149.85	14,434,468.60	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
国家高新技术研究发展计划(863 计划) 项目补贴——《云计算环境下 的恶意行为检测、响应与取证技术研究》	246,000.00	4,000.00	8,000.00	其他收益
上海市杨浦区人力资源和社会保障局 博士后科研工作站奖励款	300,000.00	300,000.00		其他收益
杨浦区区级财政直接支付专利奖励	80,000.00	80,000.00		其他收益
国家重点研发课题——《云际计算资源的多尺度聚合与效能评价》	471,462.50	16,950.00	16,950.00	其他收益
2018 年杨浦区科技小巨人	900,000.00		900,000.00	其他收益
2020 年第一批工业互联网创新发展专项资金	300,000.00		156,996.18	其他收益
就业见习实习生带教费补贴	5,232.00		5,232.00	其他收益
稳岗补贴	1,114,128.41	27,899.36	1,086,229.05	其他收益
杨浦区人民政府大桥街道办事处 2020 年度大桥街道“两新”党组 织优秀党总支 奖金	3,000.00	3,000.00		其他收益
培训补贴	8,244.00	8,244.00		其他收益
上海市残疾人就业服务中心超比例奖金	37,765.29	37,765.29		其他收益
张江国家自主创新示范区专项发展资金	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
杨浦区改制上市企业补贴	3,240,000.00		3,240,000.00	其他收益
和谐劳动关系星级单位奖励款	30,000.00		30,000.00	其他收益
浦东新区经济发展财政扶持资金(2019 年)	207,000.00		207,000.00	其他收益
科技专项资金	397,000.00		397,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年度失业保险费返还	45,794.02	45,794.02		其他收益
2019 年上海市专业技术人才知识更新工程第二批项目（7 万）	70,000.00	70,000.00		其他收益
专利奖励	75,000.00		75,000.00	营业外收入
残疾人就业单位奖励	36,349.06		36,349.06	营业外收入
浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户 开发扶持资金	67,000.00	67,000.00		营业外收入
中科院计算技术研究所-运动健康促进技术研究平台构建与标准 建立项目子课题	180,000.00			递延收益
2020 年上海市企事业专利工作试点单位项目	200,000.00			递延收益
工业互联网项目运营扶持资金	20,000,000.00			其他应付款
合计	30,013,975.28	660,652.67	8,158,756.29	

(五十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	836,146.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,300,086.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	73,549.89
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	25,699.03
与租赁相关的总现金流出	23,752,068.43
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	12,036,375.33
1 至 2 年	743,312.74
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	12,779,688.07

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期本公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期本公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期本公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期本公司未发生处置子公司股权致使失去控制权的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2021 年 1 月，上海优方得信息技术有限公司因新设立而纳入本公司合并报表范围。

2021 年 3 月，四川优刻得智云数联科技有限公司因新设立而纳入本公司合并报表范围。

2021 年 7 月，珠海横琴云联赋智科技有限公司因新设立而纳入本公司合并报表范围。

2021 年 11 月，杭州优刻得科技有限责任公司因新设立而纳入本公司合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
优刻得（上海）信息技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	100		设立
北京优刻得科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	100		设立
深圳云创天地信息技术有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	100		设立
上海优铭云计算有限公司	上海市	上海市	技术服务	80		设立
优刻得信息科技（香港）有限公司	香港	香港	技术服务	100		设立
内蒙古优刻得信息科技有限责任公司	乌兰察布市	乌兰察布市	数据中心服务	100		设立
内蒙古创优科技有限责任公司	乌兰察布市	乌兰察布市	技术服务	51		设立
厦门本思信息服务有限公司	厦门市	厦门市	技术服务	36		设立
优刻得（上海）数据科技有限公司	上海市	上海市	数据中心服务	100		设立
青岛优云智联科技有限公司	青岛市	青岛市	技术服务	53.33		设立
上海优方得信息技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	100		设立
四川优刻得智云数联科技有限公司	德阳市	德阳市	技术服务	100		设立
杭州优刻得科技有限责任公司	杭州市	杭州市	技术服务	100		设立
珠海横琴云联赋智科技有限公司	珠海市	珠海市	技术服务	100		设立
Ucloud Technology(US) LLC	美国特拉华州	美国特拉华州	技术服务		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 根据上海优铭云计算有限公司(以下简称“上海优铭云”)章程约定,本公司持有其 80%股权,优铭云股东之一上海云鸣企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海云鸣”)在上述期末持有其 20%股权。上海云鸣系本公司为激励优铭云员工而设置的持股平台,但一直未能完成对员工持股平台和对上海优铭云的出资,实际无承担被投资单位亏损的能力,因此本公司在编制合并报表时,将持股平台按其持股比例(20%)应承担的上海优铭云亏损及享有其他权益的份额,确认为归属母公司股东所有者权益。故本公司本年度对上海优铭云的合并权益比例为 100%,而非按 80%股权。

(2) 根据本公司 2021 年 11 月就青岛优云智联科技有限公司(以下简称“青岛优云”)股权转让给深圳市优云启富一号企业管理合伙企业(有限合伙)及深圳市优云启富二号企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“优云启福”)2,000 万股(对应股权 25.40%)的协议约定,优云启福应支付的股权款中,85%(对应股权 21.59%)可于未来支付,且若 2025 年 12 月 31 日优云启福仍未支付相关转让款,双方均有权选择由优云启福将未支付的股权转让款对应股权无偿向本公司转回,任一方选择由优云启福向本公司转回股权的,该等转回股权所对应的股权转让款无需再支付。因此本公司在编制合并报表时,将优云启福未支付的股权转让款(21.59%)应承担的青岛优云亏损及享有其他权益的份额,确认为归属母公司股东所有者权益。故本公司本年度末对青岛优云的合并权益比例为 74.92%,而非按 53.33%股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司对厦门本思信息服务有限公司(以下简称“厦门本思”)持有 36%股权,但仍认定为控制厦门本思,原因是:

- (1) 厦门本思的股东中,本公司持股比例 36%,厦门若存投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“厦门若存”)持股比例 15%,其系由本公司 3 名员工组成的合伙企业。本公司与厦门若存签订了一致行动协议,在股东行使表决权时保持一致,若出现意见不一致,以优刻得意见为准。
- (2) 根据厦门本思章程,厦门本思董事会由 5 人组成,由本公司推荐 3 人,董事会决议表决,行使一人一票制。
- (3) 根据厦门本思章程,董事长由本公司推荐,经半数以上董事同意通过。
- (4) 厦门本思设总经理一名,由本公司推荐,并经董事会决定聘任或者解聘。公司财务负责人由本公司推荐,经董事会决定聘任或者解聘。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海优铭云计算有限公司	20.00%	无	无	无
青岛优云智联科技有限公 司	25.08%	-1,974,575.89	无	12,956,152.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海优铭云计算有限公司	55,898,430.49	61,181.47	55,959,611.96	91,420,465.47	-	91,420,465.47
青岛优云智联科技有限公司	96,368,000.10	2,848,693.10	99,216,693.20	35,709,560.61	78,430.74	35,787,991.35

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海优铭云计算有限公司	12,314,386.34	128,601.21	12,442,987.55	54,143,499.76	-	54,143,499.76
青岛优云智联科技有限公司	70,466,765.21	-	70,466,765.21	356,075.94	-	356,075.94

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海优铭云计算有限公司	77,392,804.57	6,034,135.54	6,034,135.54	3,635,815.17	5,946,761.78	285,105.04	285,105.04	2,118,866.71
青岛优云智联科技有限公司	2,341,814.13	-11,531,902.17	-11,531,902.17	-65,766,584.98	-	110,689.27	110,689.27	156,519.38

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021年5月，本公司将青岛优云800万股（对应当时股权比例：11.43%）转让给广东广智院创业投资有限公司、李晓涛、青岛新篇章企业管理咨询中心（有限合伙）及中天融汇投资管理（北京）有限公司。转让前，本公司持有青岛优云所有者权益份额比例100.00%；转让后，本公司持有青岛优云所有者权益份额比例88.57%。

2021年7月，嘉兴优云嘉茂企业管理合伙企业（有限合伙）及青岛青樾致远股权投资管理企业（有限合伙）对青岛优云增资875万股，相应稀释本公司对青岛优云的股权比例。增资前，本公司持有青岛优云所有者权益份额比例88.57%；增资后，本公司持有青岛优云所有者权益份额比例78.73%。

2021年12月，本公司将青岛优云2,000万股（对应当时股权比例：25.40%）转让给深圳市优云启富一号企业管理合伙企业（有限合伙）及深圳市优云启富二号企业管理合伙企业（有限合伙）。转让前，本公司持有青岛优云所有者权益份额比例78.73%；转让后，本公司持有青岛优云所有者权益份额比例74.92%。

（对于转让名义权益与实际权益出现差异的原因见本文“七、（一）1、企业集团的构成”）

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	青岛优云 (第一次处置)	青岛优云 (第二次处置)
购买成本/处置对价		
— 现金	8,000,000.00	3,000,000.00
— 非现金资产的公允价值		
—		
购买成本/处置对价合计	8,000,000.00	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,907,628.70	2,566,382.53
差额	92,371.30	433,617.47
其中：调整资本公积	92,371.30	433,617.47
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
无锡重元优云创业投资合伙企业（有限合伙）	无锡市	无锡市	创业投资	19.82		权益法核算	否
优刻得景融（青岛）数字科技有限公司	青岛市	青岛市	技术服务	38.00		权益法核算	否
青岛渠印互联科技有限公司	青岛市	青岛市	技术服务	30.77		权益法核算	否
北京海誉动想科技股份有限公司	北京市	北京市	技术服务	9.30		权益法核算	是

股份比例未达 20%仍认为有重大影响的依据：

- （1） 根据本公司对北京海誉动想科技股份有限公司（以下简称“北京海誉”）投资时签署的股东协议，本公司有权对北京海誉提名一名董事，履行董事权利。
- （2） 根据本公司对无锡重元优云创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡重元”）投资时签署的合伙协议，本公司有权提议召开合伙人大会并提出议案。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	期末余额/本期金额	期末余额/本期金额	期末余额/本期金额
	无锡重元优云创业投资合伙企业（有限合伙）	优刻得景融（青岛）数字科技有限公司	青岛渠印互联科技有限公司	北京海誉动想科技股份有限公司
流动资产	50,108,572.18	683,020.99	1,364,137.36	377,796,053.23
非流动资产	50,000,000.00	533,409.77	19,601.36	446,636,731.40
资产合计	100,108,572.18	1,216,430.76	1,383,738.72	824,432,784.63
流动负债	5,000.00	347,710.09	-7,044,018.86	228,916,026.45
非流动负债				165,573,825.71
负债合计	5,000.00	347,710.09	-7,044,018.86	394,489,852.16
少数股东权益				

优刻得科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额	期末余额/本期金额	期末余额/本期金额	期末余额/本期金额
	无锡重元优云创业投资合伙企业（有限合伙）	优刻得景融（青岛）数字科技有限公司	青岛渠印互联科技有限公司	北京海誉动想科技股份有限公司
归属于母公司股东权益	100,103,572.18	868,720.67	8,427,757.58	429,942,932.47
按持股比例计算的净资产份额	20,020,534.16	3,408,040.49	2,148,745.27	39,984,692.72
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	20,020,534.16	3,408,040.49	7,943,924.44	94,375,418.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		2,832,490.88	17,445,079.61	229,721,797.85
净利润	74,995.52	-922,293.64	-182,242.42	-104,106,212.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	74,995.52	-922,293.64	-182,242.42	-104,106,212.33
本期收到的来自联营企业的股利				

	上年末余额/上期金额	上年末余额/上期金额	上年末余额/上期金额	上年末余额/上期金额
	额	额	额	额
	无锡重元优云创业投资合伙企业（有限合伙）	优刻得景融（青岛）数字科技有限公司	青岛渠印互联科技有限公司	北京海誉动想科技股份有限公司
流动资产	50,028,576.66	779,893.70	-	334,776,792.25
非流动资产	50,000,000.00			287,644,234.70

优刻得科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

	上年末余额/上期金 额	上年末余额/上期金 额	上年末余额/上期金 额	上年末余额/上期金 额
	无锡重元优云创业投 资合伙企业（有限合 伙）	优刻得景融（青岛） 数字科技有限公司	青岛渠印互联科技有 限公司	北京海誉动想科技股 份有限公司
资产合计	100,028,576.66	779,893.70	-	622,421,026.95
流动负债		129,072.50	-	205,091,290.67
非流动负债			-	81,280,591.48
负债合计		129,072.50	-	286,371,882.15
少数股东权益			-	
归属于母公司股 东权益	100,028,576.66	650,821.20	-	336,049,144.80
按持股比例计算 的净资产份额	20,005,715.33	718,512.06	-	-
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实 现利润				
—其他				
对联营企业权益 投资的账面价值	20,005,715.33	718,512.06	-	-
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值				
营业收入		23,906.93	-	182,355,635.07
净利润	28,576.66	-109,178.80	-	-66,522,881.30
终止经营的净利 润			-	
其他综合收益			-	
综合收益总额	28,576.66	-109,178.80	-	-66,522,881.30
本期收到的来自 联营企业的股利				

3、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业本期未发生超额亏损。

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司无合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，信用评级主要考核客户以下五个方面信用要素，包括公司品牌及业内影响力，历史还款记录，工商记录，公司重大资本运作状况等，财务部门对客户信用记录做动态考核及调整，原则上公司只对经营规范且业务增长有潜力的客户进行授信。客户初始信用额度及信用账期核定由财务部门根据业务洽谈及审批人意见对新客户进行信用额度及信用账期核定，客户按期足额回款、经业务部门申请，事业部负责人及财务部门负责人同意可以调整信用额度及信用账期。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的每周审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，财务部门可以根据公司制度，申请取消客户的现有信用额度，待客户还清逾期账款后允许客户重新申请信用额度。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		548,960,857.34				548,960,857.34
应付账款		842,184,927.05				842,184,927.05
其他应付款		78,061,969.77				78,061,969.77
长期借款		51,525,083.09	65,040,163.06			116,565,246.15
租赁负债		12,036,375.33	743,312.74			12,779,688.07
合计		1,532,769,212.58	65,783,475.80			1,598,552,688.38

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		686,808,649.64				686,808,649.65
其他应付款		45,818,405.35				45,813,970.35
合计		732,627,054.99				732,622,620.00

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的短期借款为1年期的基于LPR上/下浮动一定基点的固定利率,公司的长期借款为5年期的基于LPR上/下浮动一定基点的浮动利率,并以12个月为一期,一期一调整。由于LPR在一定程度上能反映市场利率,同时鉴于公司目前的借款规模,综合判断公司面临公允价值利率风险和现金流量利率风险较小。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,539,917.48	12,883,930.58	20,423,848.06	5,141,557.84	3,853,289.49	8,994,847.33
应收账款	-	21,568,105.33	21,568,105.33	1,324,558.88		1,324,558.88
其他应收款	1,154,521.96	-	1,154,521.96	1,228,479.46		1,228,479.46
应付账款	23,328,117.72	11,106,792.13	34,434,909.85	22,567,600.05	8,191,404.44	30,759,004.49
其他应付款	4,004,540.64	-	4,004,540.64	865,318.21	52,602.50	917,920.71
合计	36,027,097.80	45,558,828.04	81,585,925.84	31,127,514.44	12,097,296.43	43,224,810.87

于本期末,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值10%,则公司将增加或减少净利润2,695,260.43元(上年末数据为:1,845,505.96元)。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 1,085,606.25 元（2020 年 12 月 31 日：净利润 835,000.00 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		15,095,780.27		15,095,780.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,095,780.27		15,095,780.27
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		15,095,780.27		15,095,780.27
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
◆应收款项融资		3,930,242.00		3,930,242.00
◆其他非流动金融资产		6,399,877.44		6,399,877.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,399,877.44		6,399,877.44
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		6,399,877.44		6,399,877.44
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		6,399,877.44		6,399,877.44

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	15,095,780.27	银行查询函证	银行理财协议	银行查询余额及利息测算
应收款项融资	3,930,242.00	票面金额	银行承兑汇票	票面金额
合肥智能语音创新发展有限公司（权益工具投资）	2,358,127.44	净资产法	可行性研究报告及投资协议	净资产比例
青岛中金甲子智能互联产业股权投资基金（有限合伙）（权益工具投资）	4,041,750.00	最近一次融资法	投资协议	最近一次融资价格

(三) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司本期无该类事项。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：季昕华、莫显峰和华琨。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国移动通信集团有限公司	因持有中移资本 100%股权构成间接控制发行人 5%以上股份之关联方
上海珩宏科技有限公司	发行人参股公司
SCLOUD PTE. LTD.	发行人参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市梦之舵信息技术有限公司	间接控制公司 5%以上股份的自然人叶雨明为其董事
北京有壹手汽车科技有限公司	间接控制公司 5%以上股份的自然人叶雨明为其董事
福建鑫诺通讯技术有限公司	公司董事李家庆为该公司董事
好买财富管理股份有限公司	公司董事李家庆为该公司董事
东方航空物流股份有限公司	公司董事李家庆为该公司董事
东方微银科技（北京）股份有限公司	公司董事李家庆为该公司董事
随锐科技集团股份有限公司	公司监事李巍屹为该公司董事
快看世界（北京）科技有限公司	间接控制公司 5%以上股份的自然人叶雨明为其董事
厦门市美亚柏科信息股份有限公司	持有对上市公司具有重要影响的控股子公司厦门本思 24.5%股权
北京安华金和科技有限公司	公司董事李家庆为该公司董事
北京微云即趣科技有限公司	公司董事李家庆为该公司董事
浙江执御信息技术有限公司	公司董事李家庆为该公司董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国移动通信集团有限公司	IDC 及 CDN 业务等	131,853,658.95	111,662,240.48
上海珩宏科技有限公司	SDK 合作分成	0.00	23,113.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国移动通信集团有限公司	公有云	131,229,426.42	3,605,653.47
中国移动通信集团有限公司	私有云	61,936,314.54	25,730,401.92
北京海誉动想科技股份有限公司	公有云	87,912,572.63	73,972,154.95
好买财富管理股份有限公司	公有云	3,102,316.57	2,915,972.67
随锐科技集团股份有限公司	公有云	1,834,709.75	1,000,198.56

优刻得科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
优刻得景融（青岛）数字科技有限公司	私有云	19,982.30	0.00
北京有壹手汽车科技有限公司	公有云	15,947.55	18,179.09
东方航空物流股份有限公司	公有云	6,802.02	179.13
东方微银科技（北京）股份有限公司	公有云	25,628.55	32,594.39
福建鑫诺通讯技术有限公司	公有云	81,571.07	92,467.93
快看世界（北京）科技有限公司	公有云	79,638.82	7,152.08
上海珩宏科技有限公司	公有云	3,479.38	3,350.01
深圳市梦之舵信息技术有限公司	公有云	519,499.66	699,295.84
北京安华金和科技有限公司	公有云	254.04	254.04
北京微云即趣科技有限公司	公有云	0.00	104.00
北京简书信息科技有限公司	公有云	本期已无关联关系	1,489,255.29
北京诺亦腾科技有限公司	公有云	本期已无关联关系	9.34
深圳大宇无限科技有限公司	公有云	本期已无关联关系	18,908.51
四三九九网络股份有限公司	公有云	本期已无关联关系	263,824.74

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海珩宏科技有限公司	300,000.00	2019/9/23	2020/9/17	利率 10%
上海珩宏科技有限公司	300,000.00	2019/10/10	2020/10/4	利率 10%
上海珩宏科技有限公司	300,000.00	2019/11/8	2020/11/2	利率 10%
上海珩宏科技有限公司	100,000.00	2019/12/10	2020/12/4	利率 10%

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	13,795,537.29	9,365,551.06
关键管理人员股权激励	6,671,275.38	2,284,433.33

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国移动通信集团有限公司	55,623,109.47	3,354,286.01	26,126,493.56	1,332,113.11
	北京海誉动想科技股份有限公司	5,987,571.54	284,462.28	7,133,074.00	566,366.08
	快看世界（北京）科技有限公司	34,621.71	1,644.84		
	随锐科技集团股份有限公司	664,857.78	31,586.59	518,776.99	41,190.89
	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	100,000.00	5,000.00		
	SCLOUD PTE. LTD.	1,904,697.57	95,234.88		
	优刻得景融（青岛）数学科技有限公司	677.40	0.00		
	云朵网络有限公司	本期已无关联关系		471.07	471.07
	广州邢帅教育科技有限公司	本期已无关联关系		2,189.17	1,968.06
其他非流动资产	中国移动通信集团有限公司	296,736.80	14,836.84	0.00	0.00
其他应收款	上海珩宏科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	中国移动通信集团有限公司	22,742,802.13	16,833,831.15
预收账款	中国移动通信集团有限公司	8,778,617.52	
	深圳市梦之舵信息技术有限公司	42,432.18	79,000.59
	福建鑫诺通讯技术有限公司	14,795.34	11,016.43
	好买财富管理股份有限公司	61,224.05	4,744.22
	东方航空物流股份有限公司	335.61	759.28
	北京微云即趣科技有限公司	581.12	581.12
	东方微银科技（北京）股份有限公司	7,106.17	3,594.76

优刻得科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	浙江执御信息技术有限公司	1,836.19	1,836.19
	北京安华金和科技有限公司	209.17	209.17
	北京海誉动想科技股份有限公司	10,680,401.20	
	快看世界（北京）科技有限公司	0.00	559.11
	上海珩宏科技有限公司	0.00	42,535.45
合同负债	中国移动通信集团有限公司	3,162,621.59	14,273,309.51
	深圳市梦之舵信息技术有限公司	1,602.62	
	北京有壹手汽车科技有限公司	8,971.15	8,956.42
	福建鑫诺通讯技术有限公司	50,949.94	60,368.62
	好买财富管理股份有限公司	185,412.67	328,000.97
	东方航空物流股份有限公司	221.09	6,623.44
	东方微银科技（北京）股份有限公司	17,928.33	17,357.28
	上海珩宏科技有限公司	871.01	0.26
	SCLLOUD PTE. LTD.	27,215.71	
	北京海誉动想科技股份有限公司	5,436,870.16	
	快看世界（北京）科技有限公司	0.00	6,849.05
其他流动负债	中国移动通信集团有限公司	303,329.17	856,393.81
	深圳市梦之舵信息技术有限公司	96.15	
	北京有壹手汽车科技有限公司	538.27	537.38
	福建鑫诺通讯技术有限公司	3,058.39	3,622.12
	好买财富管理股份有限公司	11,124.76	19,680.06
	东方航空物流股份有限公司	13.27	397.40
	东方微银科技（北京）股份有限公司	1,075.70	1,041.43
	北京海誉动想科技股份有限公司	326,212.11	
	快看世界（北京）科技有限公司	0.00	410.94
其他非流动负债	中国移动通信集团有限公司	236.08	1,129,981.85
	福建鑫诺通讯技术有限公司	23.22	

(七) 关联方承诺

本公司本期末无该类事项。

(八) 资金集中管理

本公司本期无该类事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2020 年度授予的股份支付（第二类限制股票）情况：

公司本期授予的各项权益工具总额：0 股

公司本期行权的各项权益工具总额：273,000 股

公司本期失效的各项权益工具总额（累计）：2,144,650 股

公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：人民币 36.68 元；
6 个月至 30 个月。

2021 年度由公司授予的股份支付（第二类限制股票）情况：

公司本期授予的各项权益工具总额：19,513,132 股

公司本期行权的各项权益工具总额：0 股

公司本期失效的各项权益工具总额（累计）：8,957,120.50 股

公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：人民币 35.83 元；
15 个月至 44 个月。

2021 年度由员工持股平台间接授予的股份支付（第一类限制股票）情况：

公司本期授予的各项权益工具总额：30,694 股

公司本期行权的各项权益工具总额：0 股

公司本期失效的各项权益工具总额（累计）：0 股

公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：人民币 9.20-9.48
元；1 个月至 37 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

2020 年度授予的股份按授予日股票收盘价及授予价格确定；

2021 年度授予的股份按 BS 模型价格确认。

2021 年度由员工持股平台间接授予的股份按授予日股票收盘价及授予价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权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。

本期估计与上期估计有差异的原因：

2021 年度按中华人民共和国财政部会计司 2021 年 5 月 18 日发布《股份支付准则应用案例——授予限制性股票》调整会计估计。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：57,178,120.88 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：57,178,120.88 元

其他说明：

- (1) 经股东大会授权，公司于 2021 年 3 月 24 日召开第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向首次授予激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 3 月 24 日为首次授予日，授予价格为 35.83 元/股，向符合条件的 238 名激励对象授予 1,660.768 万股限制性股票。
- (2) 据公司 2021 年第一次临时股东大会的批准和授权，公司于 2021 年 8 月 23 日召开第二届董事会第一次会议，同日召开第二届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定 2021 年 8 月 23 日为预留授予日，授予价格为 35.83 元/股，向符合条件的 41 名激励对象授予 2,965,452 股限制性股票。
- (3) 2020 年 5 月，公司董事会审议通过了股权激励管理制度，明确了成熟期及各类退出的方式，同时规定：本制度同样适用于截至目前已经持有激励股权并通过持股平台间接持有激励股权的员工。2021 年度，公司其中一个持股平台中，有二名员工因离职，将所持有的未成熟合伙份额原价转让给其他员工，授予份额对应公司股份为 30,694 股，对应股价为 9.20-9.48 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

本公司本期无该类事项。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	12,036,375.32
1 至 2 年	743,312.47
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	12,779,687.79

- (2) 2021 年 5 月，优刻得（上海）数据科技有限公司与中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订编号为“27212000004”的固定资产借款协议，约定将无形资产中账面价值 55,372,800.00 元的沪（2020）青字不动产权第 023013 号土地作为抵押物（抵押合同编号为“27212000004201”），作价 5,537 万元向中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行取得信贷资金。该银行信用的最高额度，共为人民币 8 亿元。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司共从中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行取得长期抵押借款 111,928,100.22 元。（与期末报表列示差异为计提的借款利息）

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

股票和债券的发行：根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意优刻得科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]819 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。2022 年 1 月 25 日，根据最终投资者认购情况，本公司实际向特定对象发行人民币普通股（A 股）30,289,917 股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 23.11 元，募集资金总额为人民币 699,999,981.87 元，扣除本次发行费用（不含增值税）人民币 8,713,704.16 元，募集资金净额为人民币 691,286,277.71 元。本公司原股本为人民币 422,805,164.00 元，本次增资变更后股本为人民币 453,095,081.00 元。

(二) 利润分配情况

根据 2022 年 4 月 26 日公司首届董事会第二十一次会议《关于优刻得科技股份有限公司 2021 年度利润分配方案的议案》，公司 2021 年度拟定不进行利润分配和资本公积转增股本。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

- 1、2022 年 3 月 22 日，本公司注册设立全资子公司私数信息科技（上海）有限公司，该公司注册资本为 100 万元。
- 2、2022 年 4 月，华琨先生因个人原因向本公司申请辞去公司首席运营官职务，辞职后，华琨先生仍为本公司董事。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司为云计算服务类企业，公司以提供计算、网络、存储等企业必须的基础云计算服务为主业，根据公司实际经营特点，主营业务收入均来源于云计算服务，故报告期内公司无报告分部。

(二) 其他

- 1、本公司与中国银行上海市嘉定支行签订授信额度协议，授信额度人民币 2 亿元整，授信期间自 2021 年 4 月 25 日至 2022 年 4 月 24 日。
- 2、本公司与中国光大银行股份有限公司上海分行签订综合授信协议，授信额度人民币 3 亿元整，授信期间自 2021 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日。
- 3、本公司与上海农村商业银行股份有限公司杨浦支行签订授信协议，授信额度人民币 1 亿元整，授信期间自 2021 年 12 月 22 日起至 2022 年 12 月 21 日。
- 4、本公司与上海银行股份有限公司市北分行签订的“上行 e 链”供应链金融服务平台项目授信协议，授信额度 1 亿元，授信期间自 2021 年 4 月 2 日至 2022 年 2 月 7 日。
- 5、本公司与招商银行股份有限公司上海分行签订授信协议，授信额度人民币 3 亿元整，授信期间自 2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 28 日。
- 6、本公司子公司优刻得（上海）数据科技有限公司与中国工商银行股份有限公司上海长三角一体化示范区支行签订授信协议，授信额度人民币 8 亿元整，授信期间自 2021 年 5 月 20 日至 2027 年 5 月 19 日。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	643,500.00	
减：应收票据坏账准备	32,175.00	
合计	611,325.00	

2、 期末公司已质押的应收票据

本公司期末无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司期末无该类事项。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司期末无该类事项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	492,221,966.50	553,124,064.53
1 至 2 年	76,020,154.41	52,225,987.25
2 至 3 年	42,183,912.28	9,254,534.04
3 年以上	13,018,427.39	9,293,434.75
小计	623,444,460.58	623,898,020.57
减：坏账准备	65,820,223.74	80,572,537.73
合计	557,624,236.84	543,325,482.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按单项计提坏账准备	29,729,950.57	4.77	100.00	32,740,358.85	5.25	32,740,358.85	100.00
其中:							
预计无法收回款项	29,729,950.57	4.77	100.00	32,740,358.85	5.25	32,740,358.85	100.00
按组合计提坏账准备	593,714,510.01	95.23	6.08	591,157,661.72	94.75	47,832,178.88	8.09
其中:							
账龄风险组合	317,214,605.29	50.88	8.92	478,525,402.38	76.70	45,808,873.23	9.57
关联方组合	140,136,119.10	22.48		71,107,146.24	11.40		
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	136,363,785.62	21.87	5.71	41,525,113.10	6.65	2,023,305.65	4.87
合计	623,444,460.58	100.00		623,898,020.57	100.00	80,572,537.73	
				557,624,236.84			543,325,482.84

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
预计无法收回的公有云款项	29,315,035.53	29,315,035.53	100.00	预计无法收回
预计无法收回的私有云款项	414,915.04	414,915.04	100.00	预计无法收回
合计	29,729,950.57	29,729,950.57		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄风险组合	317,214,605.29	28,301,249.57	8.92
关联方组合	140,136,119.10		
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	136,363,785.62	7,789,023.60	5.71
合计	593,714,510.01	36,090,273.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	32,740,358.85	1,478,923.86		4,489,332.14	29,729,950.57
账龄组合	45,808,873.23	-17,507,623.66			28,301,249.57
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	2,023,305.65	5,765,717.95			7,789,023.60
合计	80,572,537.73	-10,262,981.85		4,489,332.14	65,820,223.74

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目		核销金额			
实际核销的应收账款		4,489,332.14			
其中重要的应收账款核销情况:					
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
2018 年计提全额坏账的公有云客户	公有云客户款	4,489,332.14	长期挂账，预期无法收回	管理层确认核销	否
合计		4,489,332.14			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	55,623,109.47	8.92	3,354,286.01
客户二	44,535,552.36	7.14	2,115,830.21
客户三	27,809,837.68	4.46	1,390,290.89
客户四	23,573,931.60	3.78	1,119,968.97
客户五	21,040,000.00	3.37	2,104,000.00
合计	172,582,431.11	27.67	10,084,376.08

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,930,242.00	
应收账款		
合计	3,930,242.00	

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		19,898,151.97	15,967,909.97		3,930,242.00	

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
合计		19,898,151.97	15,967,909.97		3,930,242.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,219,557,662.42	996,542,739.66
合计	1,219,557,662.42	996,542,739.66

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	266,333,886.36	933,287,529.09
1 至 2 年	890,773,638.73	55,022,598.32
2 至 3 年	54,485,436.79	7,432,336.00
3 年以上	9,583,101.00	2,150,730.00
小计	1,221,176,062.88	997,893,193.41
减：坏账准备	1,618,400.46	1,350,453.75
合计	1,219,557,662.42	996,542,739.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,100,000.00	0.09	1,100,000.00	1,100,000.00	0.11	1,100,000.00
其中：						
借款及利息	1,100,000.00	0.09	1,100,000.00	1,100,000.00	0.11	1,100,000.00
按组合计提坏账准备	1,220,076,062.88	99.91	518,400.46	996,793,193.41	99.89	250,453.75
其中：						
账龄风险组合						
关联方组合	1,211,882,307.17	99.24		169.33		8.47
备用金组合	315,838.92	0.02		1,211,882,307.17	99.38	
保证金、押金、应收固				315,838.92	0.02	
定资产出售款等组合	7,877,916.79	0.65	518,400.46	4,846,835.65	0.49	250,445.28
合计	1,221,176,062.88	100.00	1,618,400.46	997,893,193.41	100.00	1,350,453.75
						996,542,739.66

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
非合并关联 方的往来	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,100,000.00	1,100,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,211,882,307.17		
备用金组合	315,838.92		
保证金、押金、应收固 定资产出售款等组合	7,877,916.79	518,400.46	6.58
合计	1,220,076,062.88	518,400.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
上年年末余额	250,453.75		1,100,000.00	1,350,453.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	267,946.71			267,946.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	518,400.46		1,100,000.00	1,618,400.46

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	996,793,193.41		1,100,000.00	997,893,193.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	223,282,869.47			223,282,869.47
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,220,076,062.88		1,100,000.00	1,221,176,062.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,100,000.00				1,100,000.00
账龄组合	8.47	-8.47			
保证金、押金、应收固定资产出售款等组合	250,445.28	267,955.18			518,400.46
合计	1,350,453.75	267,946.71			1,618,400.46

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,869,042.68	4,684,765.65
备用金	315,838.92	257,997.30
合并范围内往来	1,211,882,307.17	991,688,191.13
借款及利息	1,100,000.00	1,100,000.00
业务项目质保金、应收固定资产出售款项	1,008,874.11	162,070.00
其他应收款项		169.33
合计	1,221,176,062.88	997,893,193.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古优刻得信息科技有限公司	内部往来款	924,071,151.80	0-3 年	75.67	
北京优刻得科技有限公司	内部往来款	157,709,309.69	0-2 年	12.91	
深圳云创天地信息技术有限公司	内部往来款	66,986,998.09	1 年以内	5.49	
上海优铭云计算有限公司	内部往来款	32,225,000.00	0-4 年	2.64	
优刻得(上海)数据科技有限公司	内部往来款	24,730,500.00	1 年以内	2.03	
合计		1,205,722,959.58		98.74	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	441,097,174.32	20,067,156.35	421,030,017.97	339,487,521.65	20,067,156.35	319,420,365.30
对联营、合营企业投资	125,747,917.45		125,747,917.45	20,724,227.39		20,724,227.39
合计	566,845,091.77	20,067,156.35	546,777,935.42	360,211,749.04	20,067,156.35	340,144,592.69

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
优刻得（上海）信息技术有限公司	5,000,000.00	149,428.13		5,149,428.13		
北京优刻得科技有限公司	18,773,711.87	14,992,073.34		33,765,785.21		
上海优铭云计算有限公司	20,067,156.35	205,523.16		20,272,679.51		20,067,156.35
深圳云创天地信息技术有限公司	9,938,584.16	13,612,731.34		23,551,315.50		
优刻得信息科技(香港)有限公司 (Ucloud Information Technology (HK) Limited)	36,472,200.00			36,472,200.00		
内蒙古优刻得信息科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
内蒙古创优优科技有限责任公司	510,000.00	9,690,000.00		10,200,000.00		
厦门本思信息服务有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
优刻得（上海）数据科技有限公司	75,125,869.27	24,988,209.20		100,114,078.47		
青岛优云智联科技有限公司	70,000,000.00		11,000,000.00	59,000,000.00		
上海优方得信息技术有限公司		17,600,000.00		17,600,000.00		
四川优刻得智云数联科技有限公司		30,271,687.50		30,271,687.50		
珠海横琴云联赋智科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
杭州优刻得科技有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	339,487,521.65	112,609,652.67	11,000,000.00	441,097,174.32		20,067,156.35

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
1. 联营企业									
无锡重元优云创业投 资合伙企业（有限合 伙）	20,005,715.33			14,818.83					20,020,534.16
优刻得景融（青岛） 数学科技有限公司	718,512.06	3,040,000.00		-350,471.57					3,408,040.49
青岛柒印互联科技有 限公司	-	8,000,000.00		-56,075.56					7,943,924.44
北京海誉动想科技股 份有限公司	-	100,000,000.00		-5,624,581.64					94,375,418.36
合计	20,724,227.39	111,040,000.00	-	-6,016,309.94					125,747,917.45

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,828,020,202.70	2,721,546,026.78	2,418,742,262.28	2,219,678,113.99
其他业务	444,555.13		683,966.23	79,245.24
合计	2,828,464,757.83	2,721,546,026.78	2,419,426,228.51	2,219,757,359.23

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,828,020,202.70	2,418,742,262.28
其中：		
公有云	2,178,836,557.05	1,755,586,992.53
混合云	397,706,546.34	295,916,554.96
私有云及其他	251,477,099.31	367,238,714.79
其他业务收入	444,555.13	683,966.23
其中：		
其他	444,555.13	683,966.23
合计	2,828,464,757.83	2,419,426,228.51

2、 合同产生的收入情况

主营业务收入分解情况：

合同分类	合计
商品类型：	
公有云	2,178,836,557.05
混合云	397,706,546.34
私有云及其他	251,477,099.31
合计	2,828,020,202.70
按经营地区分类：	
华北地区	838,794,308.33
华南地区	166,169,221.60
华东地区	359,598,104.47
境外地区	183,136,641.85
其他地区	1,280,321,926.45
合计	2,828,020,202.70

合同产生收入的说明：其他地区（主要指云分发、对象存储等无法对应地域的产品）

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2021 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 154,627,502.28 元，其中：146,442,293.15 元预计将于 2022 年度确认收入

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,016,309.94	-35,772.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,328,104.26	8,772,535.75
处置债权投资取得的投资收益		5,763,333.33
债务重组产生的投资收益	-96,615.29	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-308,823.53	
合计	-5,093,644.50	14,500,096.47

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,084,222.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,865,857.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,128,915.82	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,302,417.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,518,746.98	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-64,192.21	
合计	17,454,554.77	

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.49%	-1.50	-1.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.08%	-1.54	-1.54

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

不适用

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据新租赁准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	874,752,982.38	2,081,845,577.08	2,081,845,577.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	259,263,877.90	496,243,410.60	496,243,410.60
应收款项融资	280,000.00	-	
预付款项	3,434,844.49	11,203,205.09	10,766,592.91
应收保费	-	-	
应收分保账款	-	-	
应收分保合同准备金	-	-	
其他应收款	10,601,703.90	12,076,956.06	12,076,956.06
买入返售金融资产	-	-	
存货	36,624,108.32	75,556,676.10	75,556,676.10
合同资产	-	1,391,276.58	1,391,276.58
持有待售资产	-	-	
一年内到期的非流动资产	-	-	
其他流动资产	78,958,360.80	107,786,631.86	107,786,631.86
流动资产合计	1,263,915,877.79	2,786,103,733.37	2,785,667,121.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	
债权投资	-	-	
其他债权投资	-	-	
长期应收款	-	-	

优刻得科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
长期股权投资	-	20,724,227.39	20,724,227.39
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	3,060,000.00	8,350,000.00	8,350,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	850,541,829.34	1,223,804,528.52	1,223,804,528.52
在建工程	52,355,354.83	154,755,893.80	154,755,893.80
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	不适用	不适用	30,939,006.43
无形资产	30,530,972.38	85,254,273.06	85,254,273.06
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,368,316.25	6,587,524.90	6,587,524.90
递延所得税资产	3,825,359.24	-	-
其他非流动资产	1,647,327.77	19,083,930.00	19,083,930.00
非流动资产合计	945,329,159.81	1,518,560,377.67	1,549,499,384.10
资产总计	2,209,245,037.60	4,304,664,111.04	4,335,166,505.29
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	246,212,806.53	686,808,649.64	686,808,649.64
预收款项	150,584,886.91	64,770,881.90	64,770,881.90
合同负债	-	116,760,150.68	116,760,150.68
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	19,887,517.00	73,485,000.03	73,485,000.03

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应交税费	9,697,838.39	12,735,191.33	12,735,191.33
其他应付款	9,211,361.67	45,813,970.35	45,777,946.80
应付手续费及佣金	-	-	
应付分保账款	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负 债	-	-	17,374,186.57
其他流动负债	-	9,765,699.59	9,765,699.59
流动负债合计	435,594,410.50	1,010,139,543.52	1,027,477,706.54
非流动负债：	-	-	
保险合同准备金	-	-	
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	不适用	不适用	11,883,706.76
长期应付款	-	-	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	27,115,823.89	14,487,409.11	14,487,409.11
递延所得税负债	9,000.00	-	
其他非流动负债	-	16,564,286.26	16,564,286.26
非流动负债合计	27,124,823.89	31,051,695.37	42,935,402.13
负债合计	462,719,234.39	1,041,191,238.89	1,070,413,108.67
所有者权益：	-	-	
股本	364,032,164.00	422,532,164.00	422,532,164.00
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	1,367,317,586.57	3,187,119,148.45	3,187,119,148.45
减：库存股	-	-	
其他综合收益	395,119.47	1,645,938.70	1,645,938.70

优刻得科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
专项储备	-	-	
盈余公积	9,268,747.49	9,268,747.49	9,268,747.49
一般风险准备	-	-	
未分配利润	2,508,017.95	-361,377,382.48	-360,204,629.27
归属于母公司所有者权 益合计	1,743,521,635.48	3,259,188,616.16	3,260,361,369.37
少数股东权益	3,004,167.73	4,284,255.99	4,392,027.25
所有者权益合计	1,746,525,803.21	3,263,472,872.15	3,264,753,396.62
负债和所有者权益总计	2,209,245,037.60	4,304,664,111.04	4,335,166,505.29

优刻得科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

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、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国



成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效。

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;信息系统领域内的技术服务;【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】



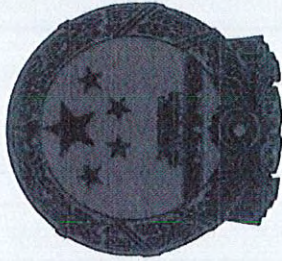
登记机关

2021 年 12 月 28 日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家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



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路610号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

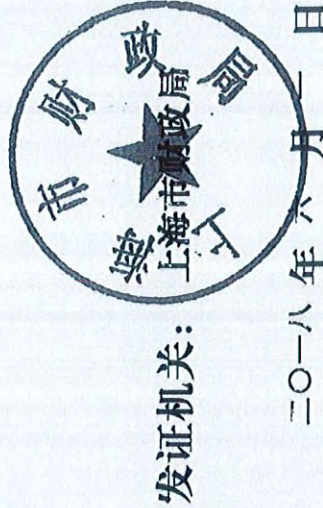
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

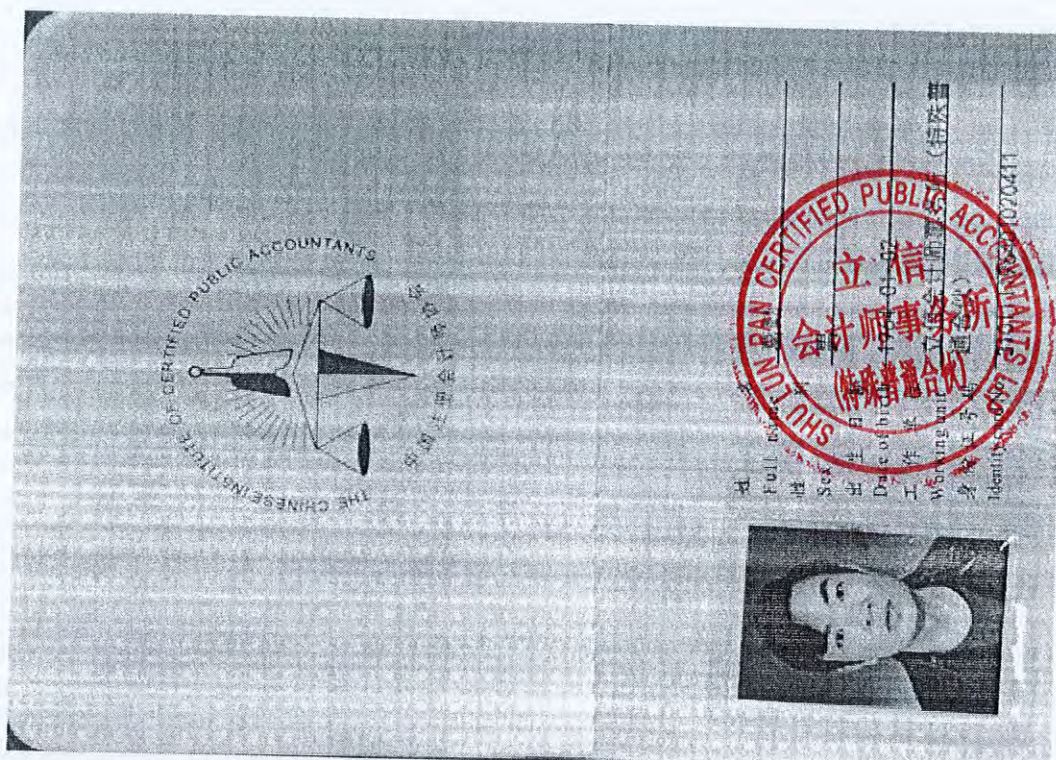
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

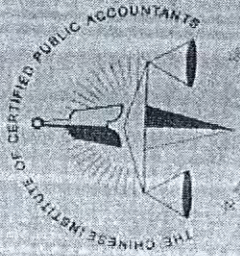
仅供出报告使用，其他无效



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





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





立信
会计师事务所
（普通合伙）
SHU TIAN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS FIRM

Full name: 王力

Sex: 男

Date of birth: 1971.05.15

Work unit: 立信会计师事务所（普通合伙）

Work address: 上海市静安区南京西路1266号

Identity card: 3100000061274

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.



王力 3100000061274
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年03月11日

3100000061274

上海市注册会计师协会

2017 03 31

文通印刷

Date of issuance

仅供出报告使用，其他无效

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.



王力 3100000061274
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年03月11日

3100000061274

上海市注册会计师协会

2017 03 31

文通印刷

Date of issuance

仅供出报告使用，其他无效