

优刻得科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

优刻得科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 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	1-107

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11213 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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入及应收账款的确认	
公司主要从事云计算服务，2019 年度营业收入 151,491.76 万元，2018 年度营业收入 118,743.32 万元，其中绝大多数收入来源于公有云业务。根据公有云业务的特点，公有云项目分固定期限订单（按期间计费）和非固定期限订单（按量计费）。该收入交易通过计费信息系统记录与统计，且客户众多，无法做到及时与所有客户对账，公有云收入及应收账款的确认依赖该系统，可能存在信息系统的计算差错而产生错报风险，因此我们将营业收入和应收账款确认识别为关键审计事项。	（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）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； （4）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； （5）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，利用本所内部信息技术专家的工作（根据计费系统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； （6）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； （7）实施函证程序，并将函证结果与账面金额进行核对； （8）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	
公司维持较高的资本开支水平，以满足业务扩展需求。如合并财务报表附注五、（十）、（十一）所述，截至 2019 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值 90,289.72 万元，占公司总资产的 40.87%；2018 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值 92,603.95 万元，占公司总资产的 42.96%。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。	（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）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； （3）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。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就贵公司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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

刘峰



中国注册会计师：

黄一



中国·上海

二〇二〇年四月二十五日

优刻得科技股份有限公司

合并资产负债表

2019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)	874,752,982.38	940,624,690.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	259,263,877.90	175,681,571.24
应收款项融资	(三)	280,000.00	
预付款项	(四)	3,434,844.49	9,290,914.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	10,601,703.90	4,132,801.23
买入返售金融资产			
存货	(六)	36,624,108.32	16,610,158.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	78,958,360.80	69,143,477.08
流动资产合计		1,263,915,877.79	1,215,483,612.66
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(八)		1,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)	3,060,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(十)	850,541,829.34	831,234,338.15
在建工程	(十一)	52,355,354.83	94,805,117.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	30,530,972.38	748,406.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	3,368,316.25	4,688,194.95
递延所得税资产	(十四)	3,825,359.24	7,252,462.48
其他非流动资产	(十五)	1,647,327.77	
非流动资产合计		945,329,159.81	940,328,519.77
资产总计		2,209,245,037.60	2,155,812,132.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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）

2019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			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	246,212,806.53	189,583,158.65
预收款项	(十七)	150,584,886.91	125,778,461.58
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	(十八)	19,887,517.00	63,256,133.84
应交税费	(十九)	9,697,838.39	8,337,947.76
其他应付款	(二十)	9,211,361.67	13,638,426.76
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	(二十一)		1,535,447.89
其他流动负债			
流动负债合计		435,594,410.50	402,129,876.48
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	27,115,823.89	32,618,242.01
递延所得税负债	(十四)	9,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,124,823.89	32,618,242.01
负债合计		462,719,234.39	434,748,118.49
所有者权益：			
股本	(二十三)	364,032,164.00	364,032,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	1,367,317,586.57	1,367,317,586.57
减：库存股			
其他综合收益	(二十五)	395,119.47	540,418.57
专项储备			
盈余公积	(二十六)	9,268,747.19	
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	2,508,017.95	-11,011,856.92
归属于母公司所有者权益合计		1,743,521,635.48	1,720,878,312.22
少数股东权益		3,004,167.73	185,701.72
所有者权益合计		1,746,525,803.21	1,721,064,013.94
负债和所有者权益总计		2,209,245,037.60	2,155,812,132.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		845,551,543.73	912,980,285.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	279,803,000.29	168,132,187.52
应收款项融资			
预付款项		3,810,752.84	9,023,031.58
其他应收款	(二)	70,233,664.53	45,439,469.63
存货		33,118,321.14	13,572,200.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,450,248.39	75,079,157.31
流动资产合计		1,309,967,530.92	1,224,226,331.51
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			1,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	252,999,979.86	237,359,979.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,060,000.00	
投资性房地产			
固定资产		836,445,145.26	790,949,582.64
在建工程		38,898,091.36	94,094,009.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		419,778.67	748,406.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		669,132.41	565,454.81
递延所得税资产		3,825,359.24	7,213,372.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,136,317,486.80	1,132,530,806.67
资产总计	-	2,446,285,017.72	2,356,757,138.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李昕宇

主管会计工作负责人: 李昕宇

会计机构负责人: 周波



优刻得科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		417,382,363.50	354,800,605.26
预收款项		148,781,280.06	122,918,942.45
应付职工薪酬		13,122,736.83	44,400,878.37
应交税费		7,811,633.22	2,016,925.15
其他应付款		8,061,401.32	10,242,848.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,535,447.89
其他流动负债			
流动负债合计		595,159,414.93	535,915,647.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,115,823.89	32,618,242.01
递延所得税负债		9,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,124,823.89	32,618,242.01
负债合计		622,284,238.82	568,533,889.54
所有者权益：			
股本		364,032,164.00	364,032,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,367,281,139.96	1,367,281,139.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,268,747.49	
未分配利润		83,418,727.45	56,909,944.68
所有者权益合计		1,824,000,778.90	1,788,223,248.64
负债和所有者权益总计		2,446,285,017.72	2,356,757,138.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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
2019 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	(二十八)	1,514,917,639.45	1,187,433,256.11
其中: 营业收入	(二十八)	1,514,917,639.45	1,187,433,256.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,492,587,790.15	1,104,499,653.50
其中: 营业成本	(二十九)	1,074,960,828.89	718,645,365.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十九)	1,754,172.73	1,949,176.69
销售费用	(三十)	157,136,161.73	141,506,893.06
管理费用	(三十一)	90,731,891.42	114,442,962.33
研发费用	(三十二)	168,074,109.10	160,479,863.11
财务费用	(三十三)	-20,069,563.75	-32,525,632.04
其中: 利息费用		71,389.57	308,645.54
利息收入		29,216,755.00	33,719,942.47
三、其他收益	(三十四)	15,780,824.63	12,355,310.50
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十六)	60,000.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-16,526,097.74	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十七)		-10,143,951.58
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	302,112.05	919,184.51
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		22,416,377.24	86,065,139.04
加: 营业外收入	(三十九)	4,055,542.85	20,053.95
减: 营业外支出	(四十)	3,860,571.65	1,258,466.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		22,611,348.44	84,826,695.04
减: 所得税费用	(四十一)	1,732,702.06	7,679,702.49
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,809,066.38	77,147,992.55
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,809,066.38	77,147,992.55
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)		21,199,600.37	77,212,290.93
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-481,533.99	-64,298.38
六、其他综合收益的税后净额		145,299.10	717,599.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-145,299.10	717,599.40
(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		-145,299.10	717,599.40
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		145,299.10	717,599.40
9. 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		20,663,767.28	77,365,591.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,045,301.27	77,929,890.31
归属于少数股东的综合收益总额		-381,533.99	-64,298.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.06	0.71
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.71

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 元, 上期被合并方实现的净利润为: 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李昕华

主管会计工作负责人:

水发

会计机构负责人:

周波

优刻得科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,486,014,230.32	1,148,089,814.97
减: 营业成本	(四)	1,060,884,652.71	672,893,660.58
税金及附加		886,313.30	974,842.30
销售费用		163,095,810.41	146,620,897.15
管理费用		71,688,602.44	88,615,390.89
研发费用		184,249,644.24	159,492,121.75
财务费用		-28,481,114.46	-33,203,699.98
其中: 利息费用		46,950.10	295,607.58
利息收入		28,982,118.50	33,585,244.21
加: 其他收益		15,085,009.64	11,971,632.90
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		60,000.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-17,000,081.44	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-28,111,151.74
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-294,986.17	372,564.05
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		31,540,263.71	96,929,647.49
加: 营业外收入		3,944,837.00	20,053.95
减: 营业外支出		3,926,580.40	1,197,511.41
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		31,558,520.31	95,752,190.03
减: 所得税费用		-2,691,915.47	7,142,104.83
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,250,435.78	88,610,085.20
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		34,250,435.78	88,610,085.20
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		34,250,435.78	88,610,085.20
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。

企业法定代表人:

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
2019 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		1,525,783,415.57	1,214,550,192.66
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		5,277,046.98	94,070,818.66
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	49,952,953.07	60,254,509.28
经营活动现金流入小计		1,581,013,415.62	1,368,875,540.60
购买商品、接受劳务支付的现金		701,677,021.07	408,989,379.95
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		435,435,818.96	351,820,338.53
支付的各项税费		19,365,615.96	12,715,502.86
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	103,136,913.59	148,939,770.84
经营活动现金流出小计		1,259,615,369.58	922,464,992.18
经营活动产生的现金流量净额		321,398,046.04	446,410,548.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,229,214.73	2,834,210.49
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	(四十三)		
投资活动现金流入小计		12,229,214.73	2,834,210.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,211,713.27	805,784,918.60
投资支付的现金		1,400,000.00	1,600,267.95
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	(四十三)	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		400,611,713.27	807,385,186.55
投资活动产生的现金流量净额		-388,382,498.54	-804,550,976.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,200,000.00	440,280,535.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,200,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)		
筹资活动现金流入小计		3,200,000.00	440,280,535.75
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,439.47	308,635.54
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	(四十三)	2,513,677.35	2,049,056.60
筹资活动现金流出小计		2,538,116.82	2,357,692.14
筹资活动产生的现金流量净额		661,883.18	437,922,843.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		450,861.26	594,367.59
五、现金及现金等价物净增加额		-65,871,708.06	80,376,783.56
加：期初现金及现金等价物余额		940,624,690.44	860,247,906.88
六、期末现金及现金等价物余额		874,752,982.38	940,624,690.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李昕季

主管会计工作负责人：李桂发

会计机构负责人：周波



优刻得科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		1,472,815,893.54	1,183,463,885.58
收到的税费返还		5,277,046.98	69,434,617.75
收到其他与经营活动有关的现金		48,436,618.09	53,606,767.83
经营活动现金流入小计		1,526,529,558.61	1,306,505,271.16
购买商品、接受劳务支付的现金		677,839,893.78	408,505,382.12
支付给职工以及为职工支付的现金		297,890,784.72	234,697,791.67
支付的各项税费		3,333,354.42	6,235,127.88
支付其他与经营活动有关的现金		245,423,889.40	191,164,245.50
经营活动现金流出小计		1,224,487,922.32	840,602,547.17
经营活动产生的现金流量净额		302,041,636.29	465,902,723.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,632,323.99	1,308,527.42
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		6,046,164.35	2,239,550.68
投资活动现金流入小计		15,678,488.34	3,548,078.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,599,297.89	798,476,211.84
投资支付的现金		17,040,000.00	35,735,650.00
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		1,000,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流出小计		382,639,297.89	842,211,861.84
投资活动产生的现金流量净额		-366,960,809.55	-838,663,783.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			440,030,535.75
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			440,030,535.75
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			295,607.58
支付其他与筹资活动有关的现金		2,513,677.35	2,049,056.60
筹资活动现金流出小计		2,513,677.35	2,344,664.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,513,677.35	437,685,871.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,109.21	10,133.79
五、现金及现金等价物净增加额		-67,428,741.40	64,934,945.61
加: 期初现金及现金等价物余额		912,980,285.13	848,045,339.52
六、期末现金及现金等价物余额		845,551,543.73	912,980,285.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

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
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	364,932,164.00				1,367,317,586.57		540,418.57				-11,011,856.92	1,720,878,312.22	185,701.72	1,721,064,013.84
加：会计政策变更											1,598,021.99	1,598,021.99		1,598,021.99
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	364,932,164.00				1,367,317,586.57		540,418.57				-9,413,834.93	1,722,476,334.21	185,701.72	1,722,662,035.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-145,259.10		9,268,747.49		11,821,652.68	21,045,301.27	2,818,466.01	23,863,767.28
（一）综合收益总额							-145,259.10				21,190,600.37	21,045,301.27	-381,533.99	20,663,767.28
（二）所有者投入和减少资本													3,200,000.00	3,200,000.00
1．所有者投入的普通股													3,200,000.00	3,200,000.00
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									9,268,747.49		-9,268,747.49			
1．提取盈余公积									9,268,747.49		-9,268,747.49			
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、本期期末余额	364,932,164.00				1,367,317,586.57		395,159.47		9,268,747.49		2,508,017.95	1,743,521,655.48	3,004,167.73	1,746,525,603.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李昕华

主管会计工作负责人: 李昕华

会计机构负责人: 周波



优刻得科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	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
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	172,615,260.00				1,244,244,358.02		-177,180.83					-241,476,135.01	1,175,206,302.18	1,175,206,302.18
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	172,615,260.00				1,244,244,358.02		-177,180.83					-241,476,135.01	1,175,206,302.18	1,175,206,302.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	191,415,904.00				123,073,228.55		717,589.40					230,464,278.09	545,857,711.76	545,857,711.76
（一）综合收益总额							717,589.40					77,929,890.33	-64,298.28	77,865,591.95
（二）所有者投入和减少资本	9,055,726.00				458,686,393.81							467,742,119.81	250,000.00	467,992,119.81
1．所有者投入的普通股	9,055,726.00				430,574,809.75							440,630,535.75	250,000.00	440,880,535.75
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					12,650,609.60							12,330,609.80		12,330,609.80
4．其他					14,880,974.18							14,880,974.18		14,880,974.18
（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	192,361,178.00				-335,613,165.26							153,251,987.26		
1．资本公积转增资本（或股本）	192,361,178.00				-192,361,178.00									
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					-153,251,987.26							153,251,987.26		
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	364,032,164.00				1,367,317,586.57		540,418.57					-11,011,656.92	1,721,878,312.22	1,721,864,819.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李昕华

主管会计工作负责人

水发

5-1-17
报表 第 10 页

会计机构负责人：周波

周波

优刻得科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019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	本期金额			
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	364,032,164.00				1,367,281,139.96					56,909,944.68
加: 会计政策变更										1,527,094.48
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	364,032,164.00				1,367,281,139.96					58,437,039.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									9,268,747.49	24,981,688.29
(一) 综合收益总额										34,250,435.78
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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									9,268,747.49	-9,268,747.49
1. 提取盈余公积									9,268,747.49	-9,268,747.49
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 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、本期期末余额	364,032,164.00				1,367,281,139.96				9,268,747.49	83,418,727.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

李昕华



主管会计工作负责人



张水光

会计机构负责人:

周波



优刻得科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	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	172,615,260.00				1,244,207,911.41					-184,952,127.78	1,231,871,043.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	172,615,260.00				1,244,207,911.41					-184,952,127.78	1,231,871,043.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	191,416,904.00				123,073,228.55					241,862,072.46	556,352,205.01
（一）综合收益总额										88,610,085.20	88,610,085.20
（二）所有者投入和减少资本	9,055,726.00				458,686,393.81						467,742,119.81
1．所有者投入的普通股	9,055,726.00				430,974,809.75						440,030,535.75
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					12,830,609.88						12,830,609.88
4．其他					14,880,974.18						14,880,974.18
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	182,361,178.00				-335,513,165.26					153,251,987.26	
1．资本公积转增资本（或股本）	182,361,178.00				-182,361,178.00						
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					-153,251,987.26					153,251,987.26	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	364,032,164.00				1,367,281,139.96					56,909,944.68	1,788,223,248.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李昕华



主管会计工作负责人



5-1-19
报表 第 12 页

会计机构负责人：周波



优刻得科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(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”) 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, 公司注册资本增加至 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, 公司注册资本增加至 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, 公司注册资本增加至 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, 公司注册资本增加至 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, 公司注册资本增加至 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；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，公司注册资本增加至 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，公司注册资本增加至 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，公司注册资本增加至 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。

截止2019年12月31日，公司注册资本36,403.2164万元。股权结构如下：

投资者名称	出资额	持股比例（%）
季昕华	50,831,173.00	13.9633
莫显峰	23,428,536.00	6.4357
华琨	23,428,536.00	6.4357
陆一舟	2,297,639.00	0.6312
孟卫华	2,297,639.00	0.6312
西藏云显股权投资合伙企业（有限合伙）	13,604,179.00	3.7371
西藏云华股权投资合伙企业（有限合伙）	8,316,994.00	2.2847
西藏云能股权投资合伙企业（有限合伙）	6,123,612.00	1.6822
堆龙云巨股权投资合伙企业（有限合伙）	2,801,101.00	0.7695
堆龙云优股权投资合伙企业（有限合伙）	1,915,379.00	0.5262
嘉兴优亮投资合伙企业（有限合伙）	17,043,874.00	4.6820
嘉兴华亮投资合伙企业（有限合伙）	16,818,672.00	4.6201
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,643,848.00	1.5504
北京光信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,643,850.00	1.5504
嘉兴优信创业投资合伙企业（有限合伙）	3,855,921.00	1.0592
上海红柳投资中心（有限合伙）	4,893,477.00	1.3442
天津君联博珩投资合伙企业（有限合伙）	37,440,660.00	10.2850
上海华晟领飞股权投资合伙企业（有限合伙）	5,245,551.00	1.4410
上海光垒投资中心（有限合伙）	10,228,634.00	2.8098

投资者名称	出资额	持股比例（%）
嘉兴光信五号投资合伙企业（有限合伙）	5,710,392.00	1.5687
苏州工业园区元禾重元优云创业投资企业（有限合伙）	37,046,834.00	10.1768
北京中金甲子拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	21,256,422.00	5.8392
嘉兴佳朴投资合伙企业（有限合伙）	5,644,397.00	1.5505
嘉兴继实投资合伙企业（有限合伙）	9,030,159.00	2.4806
嘉兴全美投资合伙企业（有限合伙）	7,901,388.00	2.1705
嘉兴继朴投资合伙企业（有限合伙）	13,545,238.00	3.7209
中移资本控股有限责任公司	18,005,895.00	4.9462
嘉兴同心共济三号投资合伙企业（有限合伙）	866,667.00	0.2381
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	3,165,497.00	0.8696
合计	364,032,164.00	100.00

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 2020 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
优刻得（上海）信息技术有限公司
上海优刻得云计算技术有限公司
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

子公司名称

优刻得信息科技（香港）有限公司

内蒙古优刻得信息科技有限责任公司

内蒙古创优科技有限责任公司

厦门本思信息服务有限公司

优刻得（上海）数据科技有限公司

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”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

公司不存在可能导致公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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、（十四）固定资产”、“三、（二十三）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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础

对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(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。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收账款客户性质与整个存续期预期损失率对账表，计算预期信用损失。

（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，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制其他应收款款项性质与整个存续期预期损失率对账表，计算预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额超过 100 万元（不含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并范围内单位之间的应收账款和其他应收款不计提坏账准备
组合 2	单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、在产品、周转材料等。

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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 持有待售资产

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。

(十三) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

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。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，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（%）
办公设备	直线法	3	5	31.67
经营设备	直线法	4	5	23.75

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。

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。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十七) 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按直线法摊销；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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十二) 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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。对于授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(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。

(二十四) 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与非货币性资产。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

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量。

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

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。

（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。

2、 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。

（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。

(二十七) 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《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程 序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中 “应收票据及应收 账款”拆分为“应收 票据”和“应收账款” 列示；“应付票据及 应付账款”拆分为 “应付票据”和“应 付账款”列示；比较 数据相应调整。	已批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 175,681,571.24 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 189,583,158.65 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 168,132,187.52 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 354,800,605.26 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	已批准	可供出售金融资产：减少 1,600,000.00 元； 其他非流动金融资产：增加 1,600,000.00 元。	可供出售金融资产：减少 1,600,000.00 元； 其他非流动金融资产：增加 1,600,000.00 元。
(2) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	已批准	留存收益：增加 1,598,021.99 元； 其他应收款：增加 1,887,061.35 元； 递延所得税资产：减少 289,039.36 元。	留存收益：增加 1,527,094.48 元； 其他应收款：增加 1,796,581.74 元； 递延所得税资产：减少 269,487.26 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	4,132,801.23	其他应收款	摊余成本	6,019,862.58
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	1,600,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	1,600,000.00
			其他非流动金融资产	入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	45,439,469.63	其他应收款	摊余成本	47,236,051.37
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	1,600,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	1,600,000.00
			其他非流动金融资产	入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益	

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具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
流动资产：					
货币资金	940,624,690.44	940,624,690.44			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	175,681,571.24	175,681,571.24			
应收款项融资	不适用				
预付款项	9,290,914.58	9,290,914.58			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	4,132,801.23	6,019,862.58		1,887,061.35	1,887,061.35
买入返售金融资产					
存货	16,610,158.09	16,610,158.09			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	69,143,477.08	69,143,477.08			
流动资产合计	1,215,483,612.66	1,217,370,674.01		1,887,061.35	1,887,061.35
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,600,000.00	不适用	-1,600,000.00		-1,600,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
投资性房地产					
固定资产	831,234,338.15	831,234,338.15			
在建工程	94,805,117.22	94,805,117.22			
生产性生物资产					
油气资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
无形资产	748,406.97	748,406.97			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,688,194.95	4,688,194.95			
递延所得税资产	7,252,462.48	6,963,423.12		-289,039.36	-289,039.36
其他非流动资产					
非流动资产合计	940,328,519.77	940,039,480.41		-289,039.36	-289,039.36
资产总计	2,155,812,132.43	2,157,410,154.42		1,598,021.99	1,598,021.99
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	189,583,158.65	189,583,158.65			
预收款项	125,778,461.58	125,778,461.58			
卖出回购金融资产款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	63,256,433.84	63,256,433.84			
应交税费	8,337,947.76	8,337,947.76			
其他应付款	13,638,426.76	13,638,426.76			
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	1,535,447.89	1,535,447.89			
其他流动负债					
流动负债合计	402,129,876.48	402,129,876.48			
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					
长期应付款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	32,618,242.01	32,618,242.01			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	32,618,242.01	32,618,242.01			
负债合计	434,748,118.49	434,748,118.49			
所有者权益：					
股本	364,032,164.00	364,032,164.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,367,317,586.57	1,367,317,586.57			
减：库存股					
其他综合收益	540,418.57	540,418.57			
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	-11,011,856.92	-9,413,834.93		1,598,021.99	1,598,021.99

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
归属于母公司所有者权益合计	1,720,878,312.22	1,722,476,334.21		1,598,021.99	1,598,021.99
少数股东权益	185,701.72	185,701.72			
所有者权益合计	1,721,064,013.94	1,722,662,035.93		1,598,021.99	1,598,021.99
负债和所有者权益总计	2,155,812,132.43	2,157,410,154.42		1,598,021.99	1,598,021.99

各项目调整情况的说明：

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司自2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，将原“可供出售金融资产”中的非交易性权益投资调整至“其他非流动金融资产”报表项目列报；因金融工具减值方法变更为“预期信用损失法”，调整实施日（2019年1月1日）其他应收款坏账准备与原账面数的差额计入2019年年初未分配利润和递延所得税资产。

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
流动资产：					
货币资金	912,980,285.13	912,980,285.13			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	168,132,187.52	168,132,187.52			
应收款项融资	不适用				
预付款项	9,023,031.58	9,023,031.58			
其他应收款	45,439,469.63	47,236,051.37		1,796,581.74	1,796,581.74
存货	13,572,200.34	13,572,200.34			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	75,079,157.31	75,079,157.31			
流动资产合计	1,224,226,331.51	1,226,022,913.25		1,796,581.74	1,796,581.74
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	1,600,000.00	不适用	-1,600,000.00		-1,600,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	237,359,979.86	237,359,979.86			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
投资性房地产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	790,949,582.64	790,949,582.64			
在建工程	94,094,009.51	94,094,009.51			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	748,406.97	748,406.97			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	565,454.81	565,454.81			
递延所得税资产	7,213,372.88	6,943,885.62		-269,487.26	-269,487.26
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,132,530,806.67	1,132,261,319.41		-269,487.26	-269,487.26
资产总计	2,356,757,138.18	2,358,284,232.66		1,527,094.48	1,527,094.48
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	354,800,605.26	354,800,605.26			
预收款项	122,918,942.45	122,918,942.45			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬	44,400,878.37	44,400,878.37			
应交税费	2,016,925.15	2,016,925.15			
其他应付款	10,242,848.41	10,242,848.41			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,535,447.89	1,535,447.89			
其他流动负债					
流动负债合计	535,915,647.53	535,915,647.53			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	32,618,242.01	32,618,242.01			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	32,618,242.01	32,618,242.01			
负债合计	568,533,889.54	568,533,889.54			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	364,032,164.00	364,032,164.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,367,281,139.96	1,367,281,139.96			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	56,909,944.68	58,437,039.16		1,527,094.48	1,527,094.48
所有者权益合计	1,788,223,248.64	1,789,750,343.12		1,527,094.48	1,527,094.48
负债和所有者权益总计	2,356,757,138.18	2,358,284,232.66		1,527,094.48	1,527,094.48

各项目调整情况的说明：

将原“可供出售金融资产”中的非交易性权益投资调整至“其他非流动金融资产”报表项目列报；因金融工具减值方法变更为“预期信用损失法”，调整实施日（2019年1月1日）其他应收款坏账准备与原账面数的差额计入2019年年初未分配利润和递延所得税资产。

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	1-3 月 3%、6%、16%
		4-12 月 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%、0%
利得税		16.50%

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	0%
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〔2018〕6 号关于上海市 2017 年第二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 2017 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201731002369，有效期自 2017 年至 2019 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、上海优刻得云计算技术有限公司、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	874,739,060.42	940,610,861.98
其他货币资金	13,921.96	13,828.46
合计	874,752,982.38	940,624,690.44
其中：存放在境外的款项总额	9,741,965.83	1,671,680.74

(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（含1年）	267,640,970.63	180,068,833.33
1-2年（含2年）	13,007,614.89	8,499,475.41
2-3年（含3年）	7,922,391.66	1,679,358.70
3年以上	1,575,631.41	126,853.98
小计	290,146,608.59	190,374,521.42
减：坏账准备	30,882,730.69	14,692,950.18
合计	259,263,877.90	175,681,571.24

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,201,960.65	4.21	12,201,960.65	100.00	
其中：					
预计无法收回公有云款项	12,201,960.65	4.21	12,201,960.65	100.00	
按组合计提坏账准备	277,944,647.94	95.79	18,680,770.04	6.72	259,263,877.90
其中：					
账龄风险组合	249,366,912.48	85.95	17,304,833.28	6.94	232,062,079.20
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	28,577,735.46	9.85	1,375,936.76	4.81	27,201,798.70
合计	290,146,608.59	100.00	30,882,730.69		259,263,877.90

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,885,189.28	97.64	10,203,618.04	5.49	175,681,571.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,489,332.14	2.36	4,489,332.14	100.00	
合计	190,374,521.42	100.00	14,692,950.18		175,681,571.24

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	12,201,960.65	12,201,960.65	100.00	预计无法收回
合计	12,201,960.65	12,201,960.65		

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	249,366,912.48	17,304,833.28	6.94
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	28,577,735.46	1,375,936.76	4.81
合计	277,944,647.94	18,680,770.04	

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	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	外币报表折算差额	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,489,332.14	4,489,332.14	7,712,628.51				12,201,960.65
账龄风险组合	10,203,618.04	10,203,618.04	7,093,632.83	7,582.41			17,304,833.28
政府、事业单位、大型 国有企业、银行及其他 等组合			1,375,936.76				1,375,936.76
合计	14,692,950.18	14,692,950.18	16,182,198.10	7,582.41			30,882,730.69

4、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	21,546,130.27	7.43	1,090,251.94
客户二	19,744,225.59	6.80	991,160.12
客户三	19,662,383.50	6.78	987,051.65
客户四	17,352,031.13	5.98	871,071.96
客户五	13,948,345.41	4.81	700,510.42
合计	92,253,115.90	31.80	4,640,046.09

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	280,000.00
应收账款	
合计	280,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初 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
应收票据		3,376,073.59	3,096,073.59		280,000.00	
合计		3,376,073.59	3,096,073.59		280,000.00	

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,096,073.59	280,000.00
合计	3,096,073.59	280,000.00

(四) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,582,121.86	75.17	9,174,965.86	98.75
1 至 2 年	772,475.21	22.49	115,948.72	1.25
2 至 3 年	80,247.42	2.34		
合计	3,434,844.49	100.00	9,290,914.58	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 772,475.21 元，主要为预付安全屋数据款项，因为按使用量结算，截止报告期末尚未使用完。

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	835,830.94	24.33
供应商二	772,475.21	22.49
供应商三	506,764.28	14.75
供应商四	212,264.16	6.18
供应商五	164,681.54	4.79
合计	2,492,016.13	72.54

(五) 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	10,601,703.90	4,132,801.23
合计	10,601,703.90	4,132,801.23

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（含 1 年）	7,061,241.10	2,107,679.70
1-2 年（含 2 年）	1,858,136.00	1,748,162.80

账龄	期末余额	上年年末余额
2-3 年（含 3 年）	207,924.36	1,117,318.00
3 年以上	2,149,780.00	1,378,180.00
小计	11,277,081.46	6,351,340.50
减：坏账准备	675,377.56	2,218,539.27
合计	10,601,703.90	4,132,801.23

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	11,277,081.46	100.00	675,377.56	5.99	10,601,703.90
合计	11,277,081.46	100.00	675,377.56		10,601,703.90

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,351,340.50	100.00	2,218,539.27	34.93	4,132,801.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	6,351,340.50	100.00	2,218,539.27		4,132,801.23

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（%）
账龄风险组合	1,021,229.68	51,061.49	5.00
备用金组合	69,730.40		
保证金、押金、应收 固定资产出售款等 组合	10,186,121.38	624,316.07	6.13
合计	11,277,081.46	675,377.56	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	331,477.92			331,477.92
年初余额在本期				
--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	343,899.64			343,899.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	675,377.56			675,377.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,351,340.50			6,351,340.50
年初余额在本期				
--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	7,061,241.10			7,061,241.10
本期直接减记				
本期终止确认	2,135,500.14			2,135,500.14
其他变动				
期末余额	11,277,081.46			11,277,081.46

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄风险组合	2,218,539.27		51,061.49			51,061.49
保证金、押金、应收 固定资产出售款等 组合		331,477.92	292,838.15			624,316.07
合计	2,218,539.27	331,477.92	343,899.64			675,377.56

(5) 本期不存在实际核销的大额其他应收款项情况

(6) 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	7,885,921.38	6,240,558.36
备用金	69,730.40	100,190.81

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款及利息	1,020,361.11	
业务项目质保金、应收固定资产出售款项	2,300,200.00	
其他应收款项	868.57	10,591.33
合计	11,277,081.46	6,351,340.50

(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
上海睿置投资管理有限公司	房租及物业押金	2,322,306.00	5 年以内	20.59	
北京宝创物业管理有限公司	房租及物业押金	1,833,298.78	2 年以内	16.26	
上海龙由信息科技有限公司	服务器处置款	1,663,200.00	1 年以内	14.75	166,320.00
上海珩宏科技有限公司	借款及利息	1,020,361.11	1 年以内	9.05	51,018.06
深圳威客工场科技有限公司	房租及物业押金	797,475.00	1-2 年	7.07	
合计		7,636,640.89		67.72	217,338.06

(六) 存货

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	4,139,517.00		4,139,517.00	12,890,400.34		12,890,400.34
在产品	32,484,591.32		32,484,591.32	3,719,757.75		3,719,757.75
合计	36,624,108.32		36,624,108.32	16,610,158.09		16,610,158.09

(七) 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	70,590,686.12	67,094,420.48
预缴企业所得税	3,804,940.73	
IPO 费用	4,562,733.95	2,049,056.60
合计	78,958,360.80	69,143,477.08

(八) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	2,835,279.92	1,235,279.92	1,600,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	2,835,279.92	1,235,279.92	1,600,000.00
合计	2,835,279.92	1,235,279.92	1,600,000.00

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,060,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	3,060,000.00
合计	3,060,000.00

(十) 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	849,521,849.95	831,191,874.05
固定资产清理	1,019,979.39	42,464.10
合计	850,541,829.34	831,234,338.15

2、 固定资产情况

项目	经营设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,351,821,846.18	10,918,454.69	1,362,740,300.87
（2）本期增加金额	354,461,670.86	1,544,027.67	356,005,698.53
—购置		1,422,442.52	1,422,442.52
—在建工程转入	354,461,670.86	121,585.15	354,583,256.01
（3）本期减少金额	94,095,815.00	597,596.43	94,693,411.43
—处置或报废	94,095,815.00	597,596.43	94,693,411.43
（4）期末余额	1,612,187,702.04	11,864,885.93	1,624,052,587.97
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	523,998,583.00	7,549,843.82	531,548,426.82
（2）本期增加金额	320,671,034.41	1,853,232.47	322,524,266.88
—计提	320,671,034.41	1,853,232.47	322,524,266.88
（3）本期减少金额	78,975,870.46	566,085.22	79,541,955.68
—处置或报废	78,975,870.46	566,085.22	79,541,955.68
（4）期末余额	765,693,746.95	8,836,991.07	774,530,738.02
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	846,493,955.09	3,027,894.86	849,521,849.95
（2）上年年末账面价值	827,823,263.18	3,368,610.87	831,191,874.05

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
经营设备	1,019,979.39	42,464.10
合计	1,019,979.39	42,464.10

(十一) 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	52,355,354.83	94,805,117.22
工程物资		
合计	52,355,354.83	94,805,117.22

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	39,342,614.53		39,342,614.53	94,094,009.51		94,094,009.51
乌兰察布机房(一期)	13,012,740.30		13,012,740.30	711,107.71		711,107.71
合计	52,355,354.83		52,355,354.83	94,805,117.22		94,805,117.22

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		94,094,009.51	299,831,861.03	354,583,256.01		39,342,614.53						自有资金
乌兰察布机房(一期)		711,107.71	12,301,632.59			13,012,740.30		完成土地购买和地块基础换填				自有资金
合计		94,805,117.22	312,133,493.62	354,583,256.01		52,355,354.83						

(十二) 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	1,723,084.31	616,283.76		2,339,368.07
（2）本期增加金额	2,059.81		30,515,694.00	30,517,753.81
—购置	2,059.81		30,515,694.00	30,517,753.81
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	1,725,144.12	616,283.76	30,515,694.00	32,857,121.88
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	1,155,676.49	435,284.61		1,590,961.10
（2）本期增加金额	270,354.99	60,333.12	404,500.29	735,188.40
—计提	270,354.99	60,333.12	404,500.29	735,188.40
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	1,426,031.48	495,617.73	404,500.29	2,326,149.50
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	299,112.64	120,666.03	30,111,193.71	30,530,972.38
（2）上年年末账面价值	567,407.82	180,999.15		748,406.97

(十三) 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	4,529,562.94	530,826.07	2,165,630.47		2,894,758.54
其他	158,632.01	442,477.88	127,552.18		473,557.71
合计	4,688,194.95	973,303.95	2,293,182.65		3,368,316.25

(十四) 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资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			15,630,329.42	2,360,185.25
可抵扣亏损	25,502,394.95	3,825,359.24		
递延收益			32,615,181.56	4,892,277.23
合计	25,502,394.95	3,825,359.24	48,245,510.98	7,252,462.48

2、 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
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	60,000.00	9,000.00		
合计	60,000.00	9,000.00		

3、 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	31,558,108.25	1,281,160.03
可抵扣亏损	85,730,319.10	155,877,867.26
递延收益	27,115,823.89	
合计	144,404,251.24	157,159,027.29

4、 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
2019 年		8,430,260.38	
2020 年	3,136,729.83	9,828,423.70	
2021 年	22,409,097.05	51,117,768.97	
2022 年	18,954,835.13	36,445,584.01	
2023 年	21,526,202.67	50,055,830.20	
2024 年	19,703,454.42		
合计	85,730,319.10	155,877,867.26	

(十五) 其他非流动资产

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
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款	1,647,327.77		1,647,327.77			
合计	1,647,327.77		1,647,327.77			

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	165,994,817.31	84,764,751.22
应付长期资产款	80,217,989.22	104,818,407.43
合计	246,212,806.53	189,583,158.65

(十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
充值预收款	122,985,106.57	122,075,030.10
其他预收款	27,599,780.34	3,703,431.48
合计	150,584,886.91	125,778,461.58

(十八) 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	60,396,436.98	353,836,775.83	397,073,962.16	17,159,250.65
离职后福利-设定提存计划	2,859,996.86	38,470,104.34	38,601,834.85	2,728,266.35
辞退福利		686,004.00	686,004.00	
合计	63,256,433.84	392,992,884.17	436,361,801.01	19,887,517.00

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	57,961,920.12	303,868,810.28	347,526,922.78	14,303,807.62
(2) 职工福利费		8,939,406.00	8,939,406.00	
(3) 社会保险费	1,515,896.66	23,028,681.31	22,752,947.78	1,791,630.19
其中：医疗保险费	1,363,770.68	20,622,413.09	20,383,147.40	1,603,036.37
工伤保险费	16,587.70	343,416.25	332,362.51	27,641.44
生育保险费	135,538.28	2,062,851.97	2,037,437.87	160,952.38
(4) 住房公积金	918,460.20	17,947,881.53	17,802,688.89	1,063,652.84
(5) 工会经费和职工教育经费	160.00	51,996.71	51,996.71	160.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	60,396,436.98	353,836,775.83	397,073,962.16	17,159,250.65

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	2,780,836.70	37,326,484.62	37,471,415.61	2,635,905.71
失业保险费	79,160.16	1,143,619.72	1,130,419.24	92,360.64
合计	2,859,996.86	38,470,104.34	38,601,834.85	2,728,266.35

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	810,501.09	4,477,873.00
企业所得税		1,118,082.13
个人所得税	2,642,032.20	2,121,521.20
城市维护建设税	44,677.65	272,629.37
教育费附加	19,147.57	116,841.17
地方教育费附加	12,765.04	67,130.90
印花税	107,278.00	79,210.90
代扣代缴增值税	1,362,357.27	

税费项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴附加税	163,482.88	
预提所得税	4,535,596.69	84,659.09
合计	9,697,838.39	8,337,947.76

(二十) 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	9,211,361.67	13,638,426.76
合计	9,211,361.67	13,638,426.76

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	5,550.00	5,550.00
应付费	6,129,779.78	11,138,795.98
其他应付款项	3,076,031.89	2,494,080.78
合计	9,211,361.67	13,638,426.76

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		1,535,447.89
合计		1,535,447.89

(二十二) 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	32,615,181.56	7,556,500.00	13,055,857.67	27,115,823.89	
未实现售后租回损益	3,060.45		3,060.45		
合计	32,618,242.01	7,556,500.00	13,058,918.12	27,115,823.89	

涉及政府补助的项目：

负债项目	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》	250,000.00		238,000.00		12,000.00	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》	815,595.25		489,357.12		326,238.13	与资产相关
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》	16,153,273.81		7,753,571.40		8,399,702.41	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运用 的云服务平台》	2,815,312.50	2,100,000.00	1,953,750.00		2,961,562.50	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	2,400,000.00	2,400,000.00	500,000.00		4,300,000.00	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》	181,000.00	422,500.00	454,512.50		148,987.50	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	10,000,000.00		1,666,666.65		8,333,333.35	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	与收益相关
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		89,000.00			89,000.00	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			70,000.00	与收益相关
合计	32,615,181.56	7,556,500.00	13,055,857.67		27,115,823.89	

(二十三) 股本

投资者名称	2018.12.31		本期 增加	本期 减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
季昕华	50,831,173.00	13.9633			50,831,173.00	13.9633
莫显峰	23,428,536.00	6.4357			23,428,536.00	6.4357
华琨	23,428,536.00	6.4357			23,428,536.00	6.4357
陆一舟	2,297,639.00	0.6312			2,297,639.00	0.6312
孟卫华	2,297,639.00	0.6312			2,297,639.00	0.6312
西藏云显股权投资合伙企业（有限合伙）	13,604,179.00	3.7371			13,604,179.00	3.7371
西藏云华股权投资合伙企业（有限合伙）	8,316,994.00	2.2847			8,316,994.00	2.2847
西藏云能股权投资合伙企业（有限合伙）	6,123,612.00	1.6822			6,123,612.00	1.6822
堆龙云巨股权投资合伙企业（有限合伙）	2,801,101.00	0.7695			2,801,101.00	0.7695
堆龙云优股权投资合伙企业（有限合伙）	1,915,379.00	0.5262			1,915,379.00	0.5262
嘉兴优亮投资合伙企业（有限合伙）	17,043,874.00	4.6820			17,043,874.00	4.6820
嘉兴华亮投资合伙企业（有限合伙）	16,818,672.00	4.6201			16,818,672.00	4.6201
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,643,848.00	1.5504			5,643,848.00	1.5504
北京光信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,643,850.00	1.5504			5,643,850.00	1.5504
嘉兴优信创业投资合伙企业（有限合伙）(原名称：西藏优信创业投资合伙企业（有限合伙）)	3,855,921.00	1.0592			3,855,921.00	1.0592
上海红柳投资中心（有限合伙）	4,893,477.00	1.3442			4,893,477.00	1.3442
天津君联博珩投资合伙企业（有限合伙）	37,440,660.00	10.2850			37,440,660.00	10.2850

投资者名称	2018.12.31		本期	本期	2019.12.31	
	投资金额	所占比例（%）	增加	减少	投资金额	所占比例（%）
上海华晟领飞股权投资合伙企业（有限合伙）	5,245,551.00	1.4410			5,245,551.00	1.4410
上海光垒投资中心（有限合伙）	10,228,634.00	2.8098			10,228,634.00	2.8098
嘉兴光信五号投资合伙企业（有限合伙）	5,710,392.00	1.5687			5,710,392.00	1.5687
苏州工业园区元禾重元优云创业投资企业（有限合伙）	37,046,834.00	10.1768			37,046,834.00	10.1768
北京中金甲子拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	21,256,422.00	5.8392			21,256,422.00	5.8392
嘉兴佳朴投资合伙企业（有限合伙）	5,644,397.00	1.5505			5,644,397.00	1.5505
嘉兴继实投资合伙企业（有限合伙）	9,030,159.00	2.4806			9,030,159.00	2.4806
嘉兴全美投资合伙企业（有限合伙）	7,901,388.00	2.1705			7,901,388.00	2.1705
嘉兴继朴投资合伙企业（有限合伙）	13,545,238.00	3.7209			13,545,238.00	3.7209
中移资本控股有限责任公司	18,005,895.00	4.9462			18,005,895.00	4.9462
嘉兴同心共济三号投资合伙企业（有限合伙）	866,667.00	0.2381			866,667.00	0.2381
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	3,165,497.00	0.8696			3,165,497.00	0.8696
合计	364,032,164.00	100.0000			364,032,164.00	100.0000

(二十四) 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）	1,354,486,976.69			1,354,486,976.69
其他资本公积	12,830,609.88			12,830,609.88
合计	1,367,317,586.57			1,367,317,586.57

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	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
合计		9,268,747.49		9,268,747.49

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	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									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	540,418.57	540,418.57	-145,299.10				-145,299.10		395,119.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	540,418.57	540,418.57	-145,299.10				-145,299.10		395,119.47
其他综合收益合计	540,418.57	540,418.57	-145,299.10				-145,299.10		395,119.47

(二十七) 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	-11,011,856.92	-241,476,135.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,598,021.99	
调整后年初未分配利润	-9,413,834.93	-241,476,135.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,190,600.37	77,212,290.83
减：提取法定盈余公积	9,268,747.49	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改净资产折股		-153,251,987.26
期末未分配利润	2,508,017.95	-11,011,856.92

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 1,598,021.99 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,514,278,434.93	1,074,881,583.64	1,184,553,419.27	710,500,999.17
其他业务	639,203.52	79,245.24	2,879,818.84	8,144,386.78
合计	1,514,917,638.45	1,074,960,828.88	1,187,433,238.11	718,645,385.95

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,514,278,434.93	1,184,553,419.27
其中：		
公有云	1,197,958,382.58	1,011,124,973.60
混合云	243,810,933.92	138,824,652.14
私有云及其他	72,509,118.43	34,603,793.53
其他业务收入	639,203.52	2,879,818.84
其中：		
其他	639,203.52	2,879,818.84
合计	1,514,917,638.45	1,187,433,238.11

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	461,473.52	538,297.24
教育费附加	197,661.20	230,555.75
地方教育费附加	130,522.96	140,883.80
印花税	964,515.10	1,039,439.30
合计	1,754,172.78	1,949,176.09

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	119,569,602.67	110,073,479.40
市场费用	19,595,033.92	15,525,765.86
差旅费	6,116,240.56	5,066,527.22
其他	11,855,284.57	10,841,125.58
合计	157,136,161.72	141,506,898.06

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,327,841.27	58,987,676.31
租赁费	17,110,452.14	16,188,834.83
差旅费	3,656,698.44	3,709,692.29
其他	21,636,999.57	35,556,758.90
合计	98,731,991.42	114,442,962.33

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	182,349,395.69	155,859,377.69
办公费用	1,469,813.24	979,271.29
差旅费	1,880,230.13	1,218,777.77
其他	2,374,670.04	2,422,436.36
合计	188,074,109.10	160,479,863.11

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	71,389.57	308,635.54
减：利息收入	29,216,755.00	33,718,942.47
汇兑损益	447,844.63	267,109.47
其他	627,957.05	617,565.42
合计	-28,069,563.75	-32,525,632.04

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	15,155,833.67	9,466,749.68
进项税加计抵减	132,259.89	
代扣个人所得税手续费	492,531.07	2,888,560.82
合计	15,780,624.63	12,355,310.50

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》	238,000.00		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》	489,357.12	489,357.13	与资产相关
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》	7,753,571.40	7,753,571.42	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运用的云服务平台》	1,953,750.00	649,687.50	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	500,000.00		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》	454,512.50		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 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	1,666,666.65		与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-国家自主创新示范区专项发展资金——《公有云服务的可管控与可生存性协同创新》		63,420.00	与收益相关
人工智能博览专项 2018 全球人工智能产品参展商展台搭建补贴费用		50,351.27	与收益相关
2017 年杨浦区双创小巨人	500,000.00		与收益相关
2019 第五批产业转型升级发展专项（工业互联）	300,000.00		与收益相关
就业见习实习生带教费补贴	1,488.00		与收益相关
2019 年第三批中小企业发展专项资金-中小微企业上云项目	252,720.00		与收益相关
2019 年南山区自主创新产业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
开发扶持资金	305,000.00	53,000.00	与收益相关
稳岗补贴	540,768.00	407,362.36	与收益相关
合计	15,155,833.67	9,466,749.68	

(三十五) 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
其他非流动金融资产	60,000.00	
合计	60,000.00	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	16,182,198.10
其他应收款坏账损失	343,899.64
合计	16,526,097.74

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		8,938,279.36
可供出售金融资产减值损失		1,205,672.22
合计		10,143,951.58

(三十八) 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	802,412.05	919,194.51	802,412.05
其中：固定资产处置收益	802,412.05	919,194.51	802,412.05
合计	802,412.05	919,194.51	802,412.05

(三十九) 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	131,837.00	53.95	131,837.00
政府补助	3,908,475.40		3,908,475.40
其他	15,230.45		15,230.45
违约金收入		20,000.00	
合计	4,055,542.85	20,053.95	4,055,542.85

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
首届杨浦区质量创新奖	500,000.00		与收益相关
2019 年上海市中小企业发展专项资金（改制上市）	510,000.00		与收益相关
杨浦区扶持资金	2,889,000.00		与收益相关
专利奖励	3,000.00		与收益相关
残疾人就业单位奖励	6,475.40		与收益相关
合计	3,908,475.40		

(四十) 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	92,988.29	3,613.98	92,988.29
对外捐赠-现金		60,000.00	
对外捐赠-固定资产	30,052.00		30,052.00
其他		50,000.00	
公有云服务赔偿	3,837,531.36	1,144,882.97	3,837,531.36
合计	3,960,571.65	1,258,496.95	3,960,571.65

(四十一) 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	-1,414,281.82	3,769,074.84
递延所得税费用	3,147,063.88	3,909,627.65
合计	1,732,782.06	7,678,702.49

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	22,541,848.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-2,135,373.02
调整以前期间所得税的影响	-5,819,441.85
非应税收入的影响	
税法规定额外可扣除费用的影响	-2,072,790.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	681,057.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,614,942.70
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	9,116,396.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	3,732,908.73
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率与本年度适用税率的差异影响	-4,560,193.35
预提所得税	4,405,160.03
所得税费用	1,732,782.06

(四十二) 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	21,190,600.37	77,212,290.83
本公司发行在外普通股的加权平均数	364,032,164.00	361,344,054.67
基本每股收益	0.06	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.06	0.21
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）	21,190,600.37	77,212,290.83
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	364,032,164.00	361,344,054.67
稀释每股收益	0.06	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.06	0.21
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 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	29,216,755.00	35,166,581.36
政府补助	13,564,951.40	13,289,133.63
保证金、押金、备用金	5,991,462.68	6,418,112.64
资金往来收到的现金	671,726.64	2,682,540.11
受限货币资金本期收回		1,154.00
其他	508,057.35	2,696,987.54
合计	49,952,953.07	60,254,509.28

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	19,001,270.69	13,218,005.65
费用支出	73,787,338.55	122,864,448.86
银行手续费	627,957.05	617,565.42
现金捐赠支出		60,000.00
保证金、押金、备用金	8,215,974.63	7,107,200.40
资金往来支付的现金	1,504,372.67	3,877,667.54
其他		1,194,882.97
合计	103,136,913.59	148,939,770.84

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
企业间借款借出的资金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

4、 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
IPO 中介费用	2,513,677.35	2,049,056.60
合计	2,513,677.35	2,049,056.60

(四十四) 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	20,809,066.38	77,147,992.55
加：信用减值损失	16,526,097.74	
资产减值准备		10,143,951.58
固定资产折旧	322,524,266.88	234,933,290.71
无形资产摊销	735,188.40	394,377.01
长期待摊费用摊销	2,293,182.65	4,277,090.43
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)	-772,360.05	-919,194.51
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-38,848.71	3,560.03

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-60,000.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	519,234.20	575,745.01
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,138,063.88	3,909,627.65
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	9,000.00	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,013,950.23	-7,541,396.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-103,688,385.21	-42,592,323.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	79,436,698.70	153,246,063.93
其他	-19,208.59	12,831,763.88
经营活动产生的现金流量净额	321,398,046.04	446,410,548.42
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	874,752,982.38	940,624,690.44
减：现金的期初余额	940,624,690.44	860,247,906.88
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	-65,871,708.06	80,376,783.56

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	874,752,982.38	940,624,690.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	874,739,060.42	940,610,861.98
可随时用于支付的其他货币资金	13,921.96	13,828.46
可用于支付的存放中央银行款项		
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		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	874,752,982.38	940,624,690.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十五) 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			4,626,251.13
其中：美元	37,948.42	6.9762	264,735.77
港币	852,517.66	0.8958	763,668.27
人民币	3,429,180.80	1.0000	3,429,180.80
加拿大元	24,365.23	5.3421	130,161.50
澳大利亚元	7,883.38	4.8843	38,504.79
应收账款			25,701,916.28
其中：人民币	25,701,916.28	1.0000	25,701,916.28
其他应收款			60,050.09
其中：人民币	60,050.09	1.0000	60,050.09
应付账款			18,900,166.18
其中：港币	4,983,358.33	0.89578	4,463,992.73
人民币	14,436,173.45	1.00000	14,436,173.45
其他应付款			86,088.44
其中：港币	96,104.44	0.89578	86,088.44

注：其中优刻得信息科技（香港）有限公司记账本位币为美元，人民币作为该公司外币货币性项目披露。

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

(四十六) 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	489,357.12	489,357.13	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	7,753,571.40	7,753,571.42	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运用的云服 务平台》	3,465,000.00	递延收益	1,953,750.00	649,687.50	其他收益
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	10,000,000.00	递延收益	1,666,666.65		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	4,800,000.00	递延收益	500,000.00		其他收益
合计	50,135,000.00		12,363,345.17	8,892,616.05	

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》	238,000.00	238,000.00		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》	454,512.50	454,512.50		其他收益
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-国家自主创新示范区专项发展资金——《公有云服务的可管控与可生存性协同创新》			63,420.00	其他收益
人工智能博览专项 2018 全球人工智能产品参展商展台搭建补贴费用			50,351.27	其他收益
2017 年杨浦区双创小巨人	500,000.00	500,000.00		其他收益
2019 第五批产业转型升级发展专项（工业互联）	300,000.00	300,000.00		其他收益
就业见习实习生带教费补贴	1,488.00	1,488.00		其他收益
2019 年第三批中小企业发展专项资金-中小微企业上云项目	252,720.00	252,720.00		其他收益
2019 年南山区自主创新产业发展专项资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
开发扶持资金	305,000.00	305,000.00	53,000.00	其他收益
稳岗补贴	540,768.00	540,768.00	407,362.36	其他收益
首届杨浦区质量创新奖	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2019 年上海市中小企业发展专项资金（改制上市）	510,000.00	510,000.00		营业外收入
杨浦区扶持资金	2,889,000.00	2,889,000.00		营业外收入
专利奖励	3,000.00	3,000.00		营业外收入

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	
残疾人就业单位奖励	6,475.40	6,475.40		营业外收入
基于多源异构数据管理的可视化综合服务平台	2,475,000.00			
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	89,000.00			
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			
合计	9,334,963.90	6,700,963.90	574,133.63	

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2019年8月20日,优刻得科技股份有限公司与厦门市美亚柏科信息股份有限公司、厦门市民数据服务股份有限公司和厦门若存投资合伙企业(有限合伙)签订合伙协议并设立“厦门本思信息服务有限公司”,已于2019年08月27日在厦门市思明区市场监督管理局完成工商登记,统一社会信用代码:91350203MA335TDJX8。公司注册资本1000万元人民币,优刻得科技股份有限公司认缴注册资本360万元,投资占比36%、厦门市美亚柏科信息股份有限公司认缴注册资本245万元,投资占比24.5%,厦门市民数据服务股份有限公司认缴注册资本245万元,投资占比24.5%,厦门若存投资合伙企业(有限合伙)认缴注册资本150万元,投资占比15%。公司与厦门若存投资合伙企业(有限合伙)签订一致行动协议,协议约定双方处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东会作出协议时均应采取一致行动。出现意见不一致时,以本公司意见为准。

2019年10月29日,优刻得(上海)数据科技有限公司因新设立而纳入合并报表范围。

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	100.00		设立
上海优刻得云计算技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	100.00		合并
北京优刻得科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		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	100.00		设立
上海优铭云计算有限公司	上海市	上海市	技术服务	80.00		设立
优刻得信息科技(香港)有限公司	香港	香港	技术服务	100.00		设立
内蒙古优刻得信息科技有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	技术服务	100.00		设立

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	
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	51.00		设立
厦门本思信息服务有限公司	厦门市	厦门市	技术服务	36.00		设立
优刻得（上海）数据科技有限公司	上海市	上海市	技术服务	100.00		设立

注：根据优铭云章程约定，2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日本公司分别持有其40%、80%、80%、80%股权，优铭云股东之一——上海云航投资管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海云航”，2018年5月转让给“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。上海云航、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。

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%			

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						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	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	17,517,949.25	260,442.11	17,778,391.36	59,764,008.61		59,764,008.61	17,574,560.19	451,268.45	18,025,828.64	44,725,306.08		44,725,306.08

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	15,203,895.34	-15,298,268.53	-15,298,268.53	7,091,560.18	23,460,970.71	-15,555,226.09	-15,555,226.09	-6,813,482.32

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) 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。本公司本报告期无短期借款以及长期借款。因此本公司利率风险较小。

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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。于本报告期间，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	264,735.77	4,361,515.36	4,626,251.13	263,033.10	17,685.07	280,718.17
应收账款		25,701,916.28	25,701,916.28		14,575,375.98	14,575,375.98
其他应收款		60,050.09	60,050.09			
应付账款		18,900,166.18	18,900,166.18		6,547,430.74	6,547,430.74
其他应付款		86,088.44	86,088.44		102,953.50	102,953.50
合计	264,735.77	49,109,736.35	49,374,472.12	263,033.10	21,243,445.29	21,506,478.39

于 2019 年 12 月 31 日，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 1,449,026.22 元（2018 年 12 月 31 日：1,368,122.06 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。

(三) 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。

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			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	246,212,806.53			246,212,806.53
其他应付款	9,211,361.67			9,211,361.67
合计	255,424,168.20			255,424,168.20

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	189,583,158.65			189,583,158.65
其他应付款	13,638,426.76			13,638,426.76
合计	203,221,585.41			203,221,585.41

九、公允价值的披露

(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				
◆ 其他非流动金融资产			3,060,000.00	3,060,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,060,000.00	3,060,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			3,060,000.00	3,060,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,060,000.00	3,060,000.00

(二) 持续和非持续第三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

非上市的股权投资的公允价值采用现金流量折现法估值模型估计，由于采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持，本公司需根据对加权平均资本成本、收入增长率等不可观察市场参数的估计来确定其公允价值。

(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

本公司本报告期不存在各层次之间转换。

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) 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
UCloud (HK) Holdings Group Limited	同受实际控制人控制
北京安奇智联科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东、监事叶雨明曾任其董事，已于 2019 年 7 月辞任董事
北京简书信息科技有限公司	本公司董事 Jin Wenji 为该公司董事
北京每日优鲜电子商务有限公司	间接持有公司 5%以上股份自然人股东叶雨明曾任其董事，已于 2018 年 10 月辞任董事
北京诺亦腾科技有限公司	本公司董事 Jin Wenji 为该公司董事
北京有壹手汽车科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东、监事叶雨明为其董事
广州邢帅教育科技有限公司	本公司董事 Jin Wenji 为该公司董事
合肥联拓富数字科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东、监事叶雨明为其董事
快看世界（北京）科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东、监事叶雨明为其董事
上海珩宏科技有限公司	参股公司
上海欧电云信息科技有限公司	本公司董事 Jin Wenji 为该公司董事
上海商派网络科技有限公司	报告期内本公司董事 JIN Wenji 曾任该公司董事
深圳大字无限科技有限公司	本公司董事 Jin Wenji 为该公司董事
深圳市梦之舵信息技术有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东、监事叶雨明为其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四三九九网络股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的自然人股东、监事叶雨明曾任其董事，已于 2019 年 9 月辞任董事
游族网络股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份自然人股东叶雨明曾任其董事，已于 2018 年 8 月辞任董事
云朵网络有限公司	报告期内间接控制公司 5%以上股份的股东彭来为其董事
浙江邦盛科技有限公司	本公司董事 Jin Wenji 为该公司董事
浙江执御信息技术有限公司	本公司董事 Jin Wenji 为该公司董事
中国移动通信集团有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东

(四) 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	104,877,129.86	63,417,387.24
上海珩宏科技有限公司	SDK 合作分成	362,264.20	
游族网络股份有限公司	技术服务费	34,820.18	206,798.91

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	私有云	6,123,333.44	5,033,205.85
中国移动通信集团有限公司	公有云	403,285.10	1,732.65
北京简书信息科技有限公司	公有云	3,522,523.80	3,515,044.60
北京诺亦腾科技有限公司	公有云		2,225.73
北京有壹手汽车科技有限公司	公有云	18,753.03	20,347.57
广州邢帅教育科技有限公司	公有云		1,684.11
合肥联拓富数字科技有限公司	公有云		7.69
快看世界（北京）科技有限公司	公有云	10,479,657.28	11,972,527.10
上海珩宏科技有限公司	公有云	96,806.53	60.06
上海欧电云信息科技有限公司	公有云	9,476.10	27,187.98
上海商派网络科技有限公司	公有云		948.54
深圳大字无限科技有限公司	公有云	81,566.94	104,119.25

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市梦之舵信息技术有限公司	公有云	730,930.81	1,212,721.29
四三九九网络股份有限公司	公有云	1,919,698.06	2,315,921.16
云朵网络有限公司	公有云	2,033.89	24,252.34
浙江邦盛科技有限公司	公有云	255.89	5,442.80
北京每日优鲜电子商务有限公司	公有云	28,666,988.83	12,246,114.43
游族网络股份有限公司	私有云及其他	3,630,102.17	

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、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
UCloud (HK) Holdings Group Limited	债务豁免		17,507,028.45

4、 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	10,274,586.22	12,682,420.00

(五) 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	4,172,084.83	208,758.92	3,802,848.98	190,160.24
	云朵网络有限公司	27,610.30	16,185.84	25,454.38	1,296.27
	四三九九网络股份有	264,545.97	13,280.21	241,064.72	12,053.24

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
	限公司				
	快看世界（北京）科 技有限公司	52,922.12	2,656.69	1,291,981.75	64,599.09
	北京诺亦腾科技有限 公司	2,676.74	134.37	2,676.74	149.71
	广州邢帅教育科技有 限公司	2,189.18	109.90	2,189.18	129.66
	北京简书信息科技有 限公司	449,842.40	22,582.09	632,127.77	31,606.39
	深圳大字无限科技有 限公司	45,782.15	2,298.26	270.97	13.55
	上海欧电云信息科技 有限公司	75,369.68	47,574.38	65,325.01	8,173.19
	浙江邦盛科技有限公 司	2,029.79	101.89	1,758.55	87.93
	合肥联拓富数字科技 有限公司	8.15	5.17	8.15	0.41
	上海商派网络科技有 限公司	170.51	8.57	170.51	8.53
	北京每日优鲜电子商 务有限公司	6,136,783.26	308,066.52	5,221,989.57	261,099.48
预付账款					
	中国移动通信集团有 限公司			10,300.00	
	游族网络股份有限公 司	772,475.21		807,295.39	
其他应收款					
	上海珩宏科技有限公 司	1,020,361.11	51,018.06		

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	11,796,188.38	8,133,908.03
	游族网络股份有限公司		200,000.00
预收账款			
	北京安奇智联科技有限公司	1,135.43	1,135.43
	北京有壹手汽车科技有限公司	11,861.63	14,663.18
	深圳大宇无限科技有限公司		9,672.93
	深圳市梦之舵信息技术有限公司	84,399.43	75,874.82
	浙江执御信息技术有限公司	1,836.19	1,836.19
	中国移动通信集团有限公司	19,107,259.94	100.86
	上海珩宏科技有限公司	4,184.66	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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	11,922,016.08
1 至 2 年	9,530,607.36
2 至 3 年	7,470,504.60
3 年以上	2,475,249.00
合计	31,398,377.04

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司股票发行上市

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
股票和债券的发行	根据上海证券交易所上证公告〔股票〕[2020]5号公告,公司A股股票于2020年1月20日在上海证券交易所科创板上市交易	货币资金 1,856,641,862.46 元
		其他流动资产 -4,562,733.95 元
		其他应付款 12,154,137.88 元
		股本 58,500,000.00 元
		资本公积 1,781,424,990.63 元

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	21,126,608.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据2020年4月25日公司首届董事会第十一次会议审议通过的2019年度利润分配预案,公司拟以利润分配实施公告指定的股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),合计派发现金红利21,126,608.20元(含税)。此议案需提交公司股东大会审议通过。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、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、本公司与招商银行股份有限公司上海五角场支行签订授信协议,授信额度5亿元,授信期间自2019年01月31日至2020年1月30日。
- 2、本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订授信协议,授信额度4亿元,授信期间自2019年06月11日至2020年06月11日。

3、本公司与中国光大银行股份有限公司上海市南支行签订授信协议，授信额度 4 亿元，授信期间自 2019 年 08 月 26 日至 2020 年 8 月 26 日。

4、本公司与中国银行股份有限公司上海市嘉定支行签订授信协议，授信额度 4.8 亿元，授信期间自 2019 年 08 月 26 日至 2020 年 4 月 24 日。

5、根据《上海市经济信息化委 市发展改革委关于做好防疫重点保障企业名单制管理工作的通知》（沪经信节[2020]97 号），公司被列入疫情防控重点保障企业，本公司与中国建设银行股份有限公司上海张江分行签订授信协议，授信额度 9 千万元，授信期间从 2020 年 3 月 12 日起至 2021 年 3 月 11 日，借款利率按 LPR 利率减 200 基点。截至 2020 年 4 月 25 日，公司已支用 460 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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（含 1 年）	287,846,490.51	171,457,677.91
1-2 年（含 2 年）	12,537,103.71	8,348,580.77
2-3 年（含 3 年）	7,994,516.14	1,679,358.70
3 年以上	1,575,631.41	126,853.98
小计	309,953,741.77	181,612,471.36
减：坏账准备	30,150,741.48	13,480,283.84
合计	279,803,000.29	168,132,187.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	12,201,960.65	3.94	12,201,960.65	100.00	
其中：					
预计无法收回公有云 款项	12,201,960.65	3.94	12,201,960.65	100.00	
按组合计提坏账准备	297,751,781.12	96.06	17,948,780.83	6.03	279,803,000.29

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄风险组合	238,098,986.39	76.82	16,715,296.56	7.02	221,383,689.83
关联方组合	33,924,109.11	10.94			33,924,109.11
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	25,728,685.62	8.30	1,233,484.27	4.79	24,495,201.35
合计	309,953,741.77	100.00	30,150,741.48		279,803,000.29

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,123,139.22	97.53	8,990,951.70	5.08	168,132,187.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,489,332.14	2.47	4,489,332.14	100.00	
合计	181,612,471.36	100.00	13,480,283.84		168,132,187.52

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	12,201,960.65	12,201,960.65	100.00	预计无法收回
合计	12,201,960.65	12,201,960.65		

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	238,098,986.39	16,715,296.56	7.02
关联方组合	33,924,109.11		
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合	25,728,685.62	1,233,484.27	4.79
合计	297,751,781.12	17,948,780.83	

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	年初余额	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	4,489,332.14	4,489,332.14	7,712,628.51			12,201,960.65
账龄风险组合	8,990,951.70	8,990,951.70	7,724,344.86			16,715,296.56
政府、事业单位、大型国有企业、银行及其他等组合			1,233,484.27			1,233,484.27
合计	13,480,283.84	13,480,283.84	16,670,457.64			30,150,741.48

4、 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	20,944,630.43	6.76	1,060,176.95
客户二	19,744,225.59	6.37	991,160.12
客户三	19,662,383.50	6.34	987,051.65
客户四	17,352,031.13	5.60	871,071.96
上海优铭云计算有限公司	16,714,054.99	5.39	
合计	94,417,325.64	30.46	3,909,460.68

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		7,582.05
应收股利		
其他应收款项	70,233,664.53	45,431,887.58
合计	70,233,664.53	45,439,469.63

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		7,582.05
小计		7,582.05
减：坏账准备		
合计		7,582.05

2、 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（含 1 年）	59,088,042.78	44,840,441.77
1-2 年（含 2 年）	9,440,136.00	15,011.00
2-3 年（含 3 年）	7,811.00	1,192,092.00
3 年以上	2,224,404.00	1,378,030.00
小计	70,760,393.78	47,425,574.77
减：坏账准备	526,729.25	1,993,687.19
合计	70,233,664.53	45,431,887.58

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,760,393.78	100.00	526,729.25	0.74	70,233,664.53
合计	70,760,393.78	100.00	526,729.25		70,233,664.53

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	47,425,574.77	100.00	1,993,687.19	4.20	45,431,887.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	47,425,574.77	100.00	1,993,687.19		45,431,887.58

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（%）
账龄风险组合	1,021,229.68	51,061.49	5.00
关联方组合	62,476,846.46		
备用金组合	49,162.40		
保证金、押金、应收固定资产出售款等组合	7,213,155.24	475,667.76	6.59
合计	70,760,393.78	526,729.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注三、（十）金融工具、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	197,105.45			197,105.45
年初余额在本期				
--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	329,623.80			329,623.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	526,729.25			526,729.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	47,425,574.77			47,425,574.77
年初余额在本期				
--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	59,088,042.78			59,088,042.78
本期直接减记				
本期终止确认	35,753,223.77			35,753,223.77
其他变动				
期末余额	70,760,393.78			70,760,393.78

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄风险组合	1,993,687.19		51,061.49			51,061.49
保证金、押金、应收 固定资产出售款组 合		197,105.45	278,562.31			475,667.76
合计	1,993,687.19	197,105.45	329,623.80			526,729.25

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款项情况

(6) 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	4,912,955.24	3,553,109.00
备用金	49,162.40	63,311.48
合并范围内往来	62,476,846.46	43,798,562.96
借款及利息	1,020,361.11	
业务项目质保金、应收固定资产出售款项	2,300,200.00	
其他应收款项	868.57	10,591.33
合计	70,760,393.78	47,425,574.77

(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	占其他应收款项合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海优铭云计算有限公司	与子公司资金往来	33,525,000.00	2 年以内	47.38	
内蒙古优刻得信息科技有限 责任公司	与子公司资金往来	27,607,100.00	1 年以内	39.01	
上海睿置投资管理有限公司	房租及物业押金	2,322,156.00	5 年以内	3.28	
上海龙由信息科技有限公司	服务器处置款	1,663,200.00	1 年以内	2.35	166,320.00
优刻得信息科技（香港）有 限公司	与子公司资金往来	1,263,261.46	1 年以内	1.79	
合计		66,380,717.46		93.81	166,320.00

(三) 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	273,067,136.21	20,067,156.35	252,999,979.86	257,427,136.21	20,067,156.35	237,359,979.86
对联营、合 营企业投资						
合计	273,067,136.21	20,067,156.35	252,999,979.86	257,427,136.21	20,067,156.35	237,359,979.86

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	2,210,000.00	1,850,000.00		4,060,000.00		
北京优刻得科技有限公司	2,010,000.00	7,990,000.00		10,000,000.00		
上海优铭云计算有限公司	20,067,156.35			20,067,156.35		20,067,156.35
上海优刻得云计算技术有限公司	190,157,779.86			190,157,779.86		
深圳云创天地信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
优刻得信息科技（香港）有限公司	36,472,200.00			36,472,200.00		
内蒙古优刻得信息科技有限责任公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
内蒙古创优科技有限责任公司	510,000.00			510,000.00		
厦门本思信息服务有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
优刻得（上海）数据科技有限公司						
合计	257,427,136.21	15,640,000.00		273,067,136.21		20,067,156.35

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,485,317,948.92	1,060,805,407.47	1,145,190,976.60	664,744,973.80
其他业务	696,281.40	79,245.24	2,898,838.37	8,148,686.78
合计	1,486,014,230.32	1,060,884,652.71	1,148,089,814.97	672,893,660.58

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,485,317,948.92	1,145,190,976.60
其中：		
公有云	1,176,491,608.07	988,355,499.29
混合云	241,088,758.65	136,754,858.15
私有云及其他	67,737,582.20	20,080,619.16
其他业务收入	696,281.40	2,898,838.37
其中：		
其他	696,281.40	2,898,838.37
合计	1,486,014,230.32	1,148,089,814.97

十五、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	802,412.05	
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）	19,064,309.07	
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		

项目	金额	说明
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		
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	60,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-3,813,504.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,113,216.92	
所得税影响额	-4,901,277.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,211,939.69	

(二) 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	1.22	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.03	0.03

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）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：

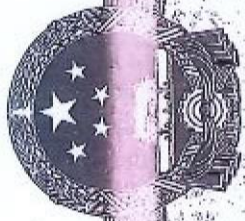
项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	860,249,060.88	940,624,690.44	874,752,982.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	121,427,578.62	175,681,571.24	259,263,877.90
应收款项融资	不适用	不适用	280,000.00
预付款项	4,228,684.16	9,290,914.58	3,434,844.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,738,104.69	4,132,801.23	10,601,703.90
买入返售金融资产			
存货	9,068,761.56	16,610,158.09	36,624,108.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	91,053,577.16	69,143,477.08	78,958,360.80
流动资产合计	1,091,765,767.07	1,215,483,612.66	1,263,915,877.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	1,176,064.52	1,600,000.00	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	3,060,000.00
投资性房地产			
固定资产	500,681,848.90	831,234,338.15	850,541,829.34
在建工程	28,377,403.55	94,805,117.22	52,355,354.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	398,783.73	748,406.97	30,530,972.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,878,966.98	4,688,194.95	3,368,316.25
递延所得税资产	11,162,090.13	7,252,462.48	3,825,359.24
其他非流动资产	1,140,000.00		1,647,327.77
非流动资产合计	546,815,157.81	940,328,519.77	945,329,159.81
资产总计	1,638,580,924.88	2,155,812,132.43	2,209,245,037.60
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	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	242,891,173.83	189,583,158.65	246,212,806.53
预收款项	112,475,875.94	125,778,461.58	150,584,886.91
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			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
代理承销证券款			
应付职工薪酬	56,867,895.74	63,256,433.84	19,887,517.00
应交税费	4,393,683.90	8,337,947.76	9,697,838.39
其他应付款	10,375,718.17	13,638,426.76	9,211,361.67
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	5,973,808.29	1,535,447.89	
其他流动负债			
流动负债合计	432,978,155.87	402,129,876.48	435,594,410.50
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			
长期应付款	1,535,447.89		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,861,018.94	32,618,242.01	27,115,823.89
递延所得税负债			9,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,396,466.83	32,618,242.01	27,124,823.89
负债合计	463,374,622.70	434,748,118.49	462,719,234.39
所有者权益：			
股本	172,615,260.00	364,032,164.00	364,032,164.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,244,244,358.02	1,367,317,586.57	1,367,317,586.57
减：库存股			
其他综合收益	-177,180.83	540,418.57	395,119.47

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
一般风险准备			
未分配利润	-241,476,135.01	-11,011,856.92	2,508,017.95
归属于母公司所有者权益合计	1,175,206,302.18	1,720,878,312.22	1,743,521,635.48
少数股东权益		185,701.72	3,004,167.73
所有者权益合计	1,175,206,302.18	1,721,064,013.94	1,746,525,803.21
负债和所有者权益总计	1,638,580,924.88	2,155,812,132.43	2,209,245,037.60





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

本执照记载事项，
经登记机关依法
公示，公众可查。
扫描二维码，
可查询企业信用
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(企业)

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

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，出具审计报告；办理企业年度审计、清算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10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

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



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61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

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: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日

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

姓名 刘婧
 Full name 女
 Sex
 出生日期 1973-08-16
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 310107197306164828
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

刘婧(310000060227)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日

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.

刘婧(310000060227)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日



合并资产负债表

2020年9月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 优刻得科技股份有限公司

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产:		
货币资金	2,094,928,599.30	874,752,982.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,224,383.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	502,278,518.09	259,263,877.90
应收款项融资	1,912,477.50	280,000.00
预付款项	7,533,484.46	3,434,844.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,678,942.64	10,601,703.90
买入返售金融资产		
存货	91,370,310.77	36,624,108.32
合同资产	344,949.20	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,730,074.99	78,958,360.80
流动资产合计	2,922,001,740.51	1,263,915,877.79
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,260,000.00	3,060,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,176,030,326.02	850,541,829.34
在建工程	169,559,005.26	52,355,354.83
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,763,094.94	30,530,972.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,522,254.55	3,368,316.25
递延所得税资产	3,825,359.24	3,825,359.24
其他非流动资产	17,112,590.00	1,647,327.77
非流动资产合计	1,406,072,630.01	945,329,159.81
资产总计	4,328,074,370.52	2,209,245,037.60

企业法定代表人:

季昕华

主管会计工作负责人:

桂发

会计机构负责人:

周波



优刻得科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年9月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：优刻得科技股份有限公司

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	609,465,669.95	246,212,806.53
预收款项		150,584,886.91
合同负债	192,494,715.05	
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	55,576,332.45	19,887,517.00
应交税费	13,944,089.69	9,697,838.39
其他应付款	16,943,398.73	9,211,361.67
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		
其他流动负债	14,379,729.97	
流动负债合计	902,803,935.84	435,594,410.50
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,557,416.32	27,115,823.89
递延所得税负债	9,000.00	9,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,566,416.32	27,124,823.89
负债合计	920,370,352.16	462,719,234.39
所有者权益：		
股本	422,532,164.00	364,032,164.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,169,330,431.44	1,367,317,586.57
减：库存股		
其他综合收益	1,522,263.24	395,119.47
专项储备		
盈余公积	9,268,747.49	9,268,747.49
一般风险准备		
未分配利润	-197,852,778.58	2,508,017.95
归属于母公司所有者权益合计	3,404,800,827.59	1,743,521,635.48
少数股东权益	2,903,190.77	3,004,167.73
所有者权益合计	3,407,704,018.36	1,746,525,803.21
负债和所有者权益总计	4,328,074,370.52	2,209,245,037.60

企业法定代表人：

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

2020年9月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 优刻得科技股份有限公司

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产:		
货币资金	1,110,255,083.10	845,551,543.73
交易性金融资产	100,224,383.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	541,847,838.02	279,803,000.29
应收款项融资	1,912,477.50	
预付款项	4,500,225.89	3,810,752.84
其他应收款	999,404,158.15	70,233,664.53
存货	87,477,335.10	33,118,321.14
合同资产	344,949.20	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	94,568,491.71	77,450,248.39
流动资产合计	2,940,534,942.23	1,309,967,530.92
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	425,299,979.86	252,999,979.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,260,000.00	3,060,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,146,945,568.04	836,445,145.26
在建工程	100,628,642.04	38,898,091.36
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	496,836.64	419,778.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	355,000.39	669,132.41
递延所得税资产	3,825,359.24	3,825,359.24
其他非流动资产	17,112,590.00	
非流动资产合计	1,698,923,976.21	1,136,317,486.80
资产总计	4,639,458,918.44	2,446,285,017.72

企业法定代表人: 李昕华

主管会计工作负责人: 杨永桂

会计机构负责人: 周波

优刻得科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2020年9月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：优刻得科技股份有限公司

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	846,968,132.98	417,382,363.50
预收款项		148,781,280.06
合同负债	187,283,750.20	
应付职工薪酬	41,219,251.22	13,122,736.83
应交税费	12,434,788.88	7,811,633.22
其他应付款	9,373,590.40	8,061,401.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	14,323,040.07	
流动负债合计	1,111,602,553.75	595,159,414.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,557,416.32	27,115,823.89
递延所得税负债	9,000.00	9,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,566,416.32	27,124,823.89
负债合计	1,129,168,970.07	622,284,238.82
所有者权益：		
股本	422,532,164.00	364,032,164.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,169,293,984.83	1,367,281,139.96
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	-90,804,947.95	83,418,727.45
所有者权益合计	3,510,289,948.37	1,824,000,778.90
负债和所有者权益总计	4,639,458,918.44	2,446,285,017.72

企业法定代表人：李昕华

主管会计工作负责人：李桂发

会计机构负责人：周波



优刻得科技股份有限公司
合并利润表
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 优刻得科技股份有限公司

项目	本期金额	上年同期数
一、营业总收入	1,637,813,308.75	1,071,352,635.90
其中: 营业收入	1,637,813,308.75	1,071,352,635.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,815,431,432.87	1,066,575,183.30
其中: 营业成本	1,450,379,102.38	756,783,056.06
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	1,545,556.41	1,313,659.53
销售费用	127,181,408.83	114,385,041.15
管理费用	101,203,484.63	72,683,157.25
研发费用	163,583,242.11	142,457,462.55
财务费用	-28,461,361.49	-21,047,193.24
其中: 利息费用	58,965.98	50,563.52
利息收入	29,692,903.60	22,400,648.06
加: 其他收益	12,808,528.79	9,544,848.63
投资收益(损失以“-”号填列)	7,274,436.45	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	224,383.56	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-23,386,987.51	-6,036,464.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	4,071,706.64	52,226.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-176,626,056.19	8,338,063.65
加: 营业外收入	3,291,951.03	3,672,447.65
减: 营业外支出	3,450,929.05	2,711,212.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-176,785,034.21	9,299,299.03
减: 所得税费用	3,775,131.08	-1,381,192.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-180,560,165.29	10,680,491.30
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-180,560,165.29	10,680,491.30
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)	-179,234,188.33	10,760,435.01
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-1,325,976.96	-79,943.71
六、其他综合收益的税后净额	1,127,143.77	349,925.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,127,143.77	349,925.21
(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	1,127,143.77	349,925.21
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8. 外币财务报表折算差额	1,127,143.77	349,925.21
9. 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	-179,433,021.52	11,030,416.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-178,107,044.56	11,110,360.22
归属于少数股东的综合收益总额	-1,325,976.96	-79,943.71
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.43	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.43	0.03

企业法定代表人:



李昕华

主管会计工作负责人:

张永桂

会计机构负责人:

周波



优刻得科技股份有限公司

母公司利润表

2020年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 优刻得科技股份有限公司

项目	本期金额	上年同期数
一、营业收入	1,612,539,343.94	1,037,972,182.87
减: 营业成本	1,425,550,626.56	741,993,556.09
税金及附加	1,138,747.78	624,949.60
销售费用	132,097,072.25	120,417,299.41
管理费用	81,080,253.61	53,369,121.68
研发费用	150,397,851.64	146,619,935.94
财务费用	-27,213,268.26	-21,881,839.25
其中: 利息费用	58,965.98	46,448.60
利息收入	27,789,656.69	22,257,068.66
加: 其他收益	11,430,396.59	9,113,053.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	7,274,436.45	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	224,383.56	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-22,770,619.45	-6,328,985.54
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	1,240,925.54	-431,509.44
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-153,112,416.95	-818,282.02
加: 营业外收入	3,273,380.10	3,568,341.51
减: 营业外支出	3,258,030.35	2,690,303.17
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-153,097,067.20	59,756.32
减: 所得税费用		-2,830,367.23
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-153,097,067.20	2,890,123.55
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-153,097,067.20	2,890,123.55
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-153,097,067.20	2,890,123.55
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)		
(二) 稀释每股收益 (元/股)		

企业法定代表人:

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
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 优刻得科技股份有限公司

项目	本期金额	上年同期数
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	1,527,288,225.48	1,024,477,551.60
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	30,118,703.07	5,277,046.98
收到其他与经营活动有关的现金	56,498,650.72	28,559,831.82
经营活动现金流入小计	1,613,905,579.27	1,058,314,430.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,084,655,568.69	418,936,229.01
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	293,567,223.14	338,826,119.34
支付的各项税费	7,186,744.33	13,803,321.31
支付其他与经营活动有关的现金	106,873,340.13	130,828,171.95
经营活动现金流出小计	1,492,282,876.29	902,393,841.61
经营活动产生的现金流量净额	121,622,702.98	155,920,588.79
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,274,436.45	5,154,682.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,626,869.35	4,089,041.81
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		633,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,144,901,305.80	642,243,724.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	645,326,057.05	273,943,514.21
投资支付的现金	1,221,200,000.00	1,400,000.00
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		633,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,866,526,057.05	908,343,514.21
投资活动产生的现金流量净额	-721,624,751.25	-266,099,790.21
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,945,180,000.00	1,225,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,225,000.00
取得借款收到的现金	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	1,951,830,000.00	1,225,000.00
偿还债务支付的现金	6,680,294.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,474,718.25	50,563.52
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	103,667,525.79	2,235,537.73
筹资活动现金流出小计	130,822,538.49	2,286,101.25
筹资活动产生的现金流量净额	1,821,007,461.51	-1,061,101.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-829,796.32	-327,482.21
五、现金及现金等价物净增加额	1,220,175,616.92	-111,567,784.88
加: 期初现金及现金等价物余额	874,752,982.38	940,624,690.44
六、期末现金及现金等价物余额	2,094,928,599.30	829,056,905.56

企业法定代表人:



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

2020年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 优刻得科技股份有限公司

项目	本期金额	上年同期数
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	1,481,692,594.81	1,022,061,899.66
收到的税费返还	30,118,703.07	5,277,046.98
收到其他与经营活动有关的现金	43,063,727.46	21,770,740.25
经营活动现金流入小计	1,554,875,025.34	1,049,109,686.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,061,687,726.33	488,459,105.66
支付给职工以及为职工支付的现金	205,887,509.04	231,108,077.64
支付的各项税费	3,424,956.56	3,106,408.12
支付其他与经营活动有关的现金	120,016,675.00	197,854,434.24
经营活动现金流出小计	1,391,016,866.93	920,528,025.66
经营活动产生的现金流量净额	163,858,158.41	128,581,661.23
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,274,436.45	5,154,682.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,220,136.51	2,763,912.81
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		639,046,164.35
投资活动现金流入小计	1,139,494,572.96	646,964,759.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	584,825,934.49	243,050,458.53
投资支付的现金	1,393,500,000.00	9,050,000.00
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	880,000,000.00	633,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,858,325,934.49	885,100,458.53
投资活动产生的现金流量净额	-1,718,831,361.53	-238,135,699.18
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,943,955,000.00	
取得借款收到的现金	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	1,950,605,000.00	
偿还债务支付的现金	6,680,294.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,474,718.25	46,448.60
支付其他与筹资活动有关的现金	103,667,525.79	2,235,537.73
筹资活动现金流出小计	130,822,538.49	2,281,986.33
筹资活动产生的现金流量净额	1,819,782,461.51	-2,281,986.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-105,719.02	7,623.97
五、现金及现金等价物净增加额	264,703,539.37	-111,828,400.31
加: 期初现金及现金等价物余额	845,551,543.73	912,980,285.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,110,255,083.10	801,151,884.82

企业法定代表人:

李昕宇

主管会计工作负责人:

李桂发

会计机构负责人:

周波



优刻得科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 优刻得科技股份有限公司

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
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		1,802,012,844.87		1,127,143.77				-200,360,796.53	1,661,279,192.11	-100,976.96	1,661,178,215.15
(一) 综合收益总额					1,127,143.77				-179,234,188.33	-178,107,044.56	-1,325,976.96	-179,433,021.52
(二) 所有者投入和减少资本	58,500,000.00		1,802,012,844.87						1,860,512,844.87	1,860,512,844.87	1,225,000.00	1,861,737,844.87
1. 所有者投入的普通股	58,500,000.00		1,781,424,990.63						1,839,924,990.63	1,839,924,990.63	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			20,587,854.24							20,587,854.24		20,587,854.24
4. 其他												
(三) 利润分配									-21,126,608.20	-21,126,608.20		-21,126,608.20
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	422,532,164.00		3,169,330,431.44		1,522,263.24		9,268,747.49		-197,852,778.58	3,404,800,827.59	2,903,190.77	3,407,704,018.36

企业法定代表人: 李昕宇



主管会计工作负责人:

张永发



会计机构负责人: 周波



项目

编制单位：优刻得科技股份有限公司

项目	上年同期数												
	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
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	364,032,164.00			1,367,317,586.57		540,418.57				-11,011,856.92	1,720,878,312.22	185,701.72	1,721,064,013.94
加：会计政策变更										1,598,021.99	1,598,021.99		1,598,021.99
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		540,418.57				-9,413,834.93	1,722,476,334.21	185,701.72	1,722,662,035.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						349,925.21				10,760,435.01	11,110,360.22	1,145,056.29	12,255,416.51
(一) 综合收益总额						349,925.21				10,760,435.01	11,110,360.22	-79,943.71	11,030,416.51
(二) 所有者投入和减少资本												1,225,000.00	1,225,000.00
1. 所有者投入的普通股												1,225,000.00	1,225,000.00
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													
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	364,032,164.00			1,367,317,586.57		890,343.78				1,346,600.08	1,733,586,694.43	1,330,758.01	1,734,917,452.44

香叶

张如松

桂
水
发

周波

周波

优刻得科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020年1-9月

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 优刻得科技股份有限公司

项目	本期金额				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
	股本	其他权益工具	资本公积	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		1,802,012,844.87					-174,223,675.40	-174,223,675.40	1,686,289,169.47
(一) 综合收益总额									-153,097,067.20	-153,097,067.20
(二) 所有者投入和减少资本	58,500,000.00		1,802,012,844.87							1,860,512,844.87
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			20,587,854.24							20,587,854.24
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									-21,126,608.20	-21,126,608.20
2. 对所有者(或股东)的分配									-21,126,608.20	-21,126,608.20
3. 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、本期期末余额	422,532,164.00		3,169,293,984.83					9,268,747.49	-90,804,947.95	3,510,289,948.37

企业法定代表人: 李昕

主管会计工作负责人: 李昕

会计机构负责人: 周波

李昕

李昕

李昕

周波

优刻得科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年 1-9 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位：优刻得科技股份有限公司

项目	上年同期数				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
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	364,032,164.00					1,367,281,139.96				56,909,944.68	1,788,223,248.64
加：会计政策变更										1,527,094.48	1,527,094.48
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	364,032,164.00					1,367,281,139.96				58,437,039.16	1,789,750,343.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,890,123.55	2,890,123.55
（一）综合收益总额										2,890,123.55	2,890,123.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	364,032,164.00					1,367,281,139.96				61,327,162.71	1,792,640,466.67

企业法定代表人：

李时华



主管会计工作负责人：

周波



会计机构负责人：

周波

