



高升 3

400230

高升控股股份有限公司

GOSUN HOLDINGS CO., LTD.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张岱、主管会计工作负责人李伟及会计机构负责人（会计主管人员）李伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

|       |                             |     |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6   |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 13  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 38  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 40  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 43  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 110 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 110 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司上述文件的原件存放于公司董秘办                            |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 全国股份转让系统、股转公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 深交所              | 指 | 深圳证券交易所   |
| 本公司、公司、高升控股、蓝鼎控股 | 指 | 高升控股股份有限公司（曾用名“湖北蓝鼎控股股份有限公司”）   |
| 天津百若克            | 指 | 天津百若克医药生物技术有限责任公司   |
| 蓝鼎实业             | 指 | 蓝鼎实业（湖北）有限公司  |
| 高升科技             | 指 | 吉林省高升科技有限公司   |
| 上海莹悦、莹悦网络        | 指 | 上海莹悦网络科技有限公司  |
| 上海游驰             | 指 | 上海游驰网络技术有限公司  |
| 华麒通信             | 指 | 北京华麒通信科技有限公司  |
| 创新云海             | 指 | 深圳创新云海科技有限公司  |
| 梦工场              | 指 | 北京梦工场智慧科技有限公司（原名“北京宏宇泰和科技有限公司”）   |
| 宇驰瑞德             | 指 | 北京宇驰瑞德投资有限公司  |
| IDC              | 指 | 互联网数据中心（Internet Data Center），为用户提供包括申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务       |
| CDN              | 指 | 内容分发网络（Content Delivery Network），通过在网络各处放置节点服务器形成智能虚拟网络，使互联网内容传输的更快、更稳定 |
| APM              | 指 | 应用性能管理（Application Performance Management）                              |
| 虚拟专用网、VPN        | 指 | 在网络上为某种服务目的建立专用网络的技术  |
| SDN              | 指 | 软件定义网络（Software Defined Network）  |
| SD-WAN           | 指 | 软件定义广域网（Software Defined Wide Area Network）                             |
| IaaS             | 指 | 基础设施即服务（Infrastructure as a Service）                                    |
| PaaS             | 指 | 平台即服务（Platform as a Service）  |
| GFC              | 指 | 高升融合云（Gosun Fusion Cloud）   |
| ITOM             | 指 | IT 运营 管理（Internet Technology Operation Management）                      |
| CMP              | 指 | 云管理平台（Cloud Management Platform）  |
| 元、万元、百万元、亿元      | 指 | 无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币百万元、人民币亿元  |
| 期初/年初            | 指 | 2024 年 1 月 1 日  |
| 期末/年末            | 指 | 2024 年 6 月 30 日   |
| 本期               | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日   |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                         |
|-----------------|---|----------------|-------------------------|
| 企业情况            |   |                |                         |
| 公司中文全称          | 高升控股股份有限公司  |                |                         |
| 英文名称及缩写         | GOSUN HOLDINGS CO., LTD.  |                |                         |
|                 | GOSUN HOLDING   |                |                         |
| 法定代表人           | 张岱  | 成立时间           | 1993年3月26日              |
| 控股股东            | 控股股东为天津百若克医药生物技术有限责任公司  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为张岱，无一致行动人         |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I（信息传输、软件和信息技术服务业）-I65（软件和信息技术服务业）-I655-I6550（信息处理和存储支持服务）                  |                |                         |
| 主要产品与服务项目       | 综合云服务，包括资源支撑、云网连接、运营维护、安全保障等业务，能够为广大政企行业及互联网客户提供从规划咨询、方案设计、建设施工到运营维护的一站式服务。 |                |                         |
| 挂牌情况            |   |                |                         |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块  |                |                         |
| 证券简称            | 高升3   | 证券代码           | 400230                  |
| 进入退市板块时间        |   | 分类情况           | 每周交易三次                  |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 1,048,590,126           |
| 主办券商（报告期内）      | 华英证券有限责任公司  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 主办券商办公地址        | 无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋  |                |                         |
| 联系方式            |   |                |                         |
| 董事会秘书姓名         | 张岱  | 联系地址           | 北京市东城区东长安街1号东方广场W3座502室 |
| 电话              | 010-82602278  | 电子邮箱           | investors@gosun.com     |
| 传真              | 010-82602628  |                |                         |
| 公司办公地址          | 北京市东城区东长安街1号东方广场W3座502室   | 邮政编码           | 100005                  |
| 公司网址            | www.gosun.com   |                |                         |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                         |
| 注册情况            |   |                |                         |
| 统一社会信用代码        | 914290042717506470  |                |                         |
| 注册地址            | 湖北省直辖县仙桃市勉阳大道131号   |                |                         |
| 注册资本（元）         | 1,048,590,126   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                       |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、主营业务：

高升控股时刻关注国家经济形式、产业政策、行业发展趋势，把握发展主动权，不断完善综合云服务产业链，围绕“资源、平台、应用”三个方面，为客户提供“云、网、端”一体化综合云服务及解决方案，打造中国领先的综合云服务提供商。

公司主营业务主要包括：

##### (1) 基础资源：

①、IDC 运营业务是通过公司现有资源、整合电信运营商资源、第三方机房资源，向客户提供机柜、服务器、带宽等服务。

②、CDN 业务主要是在各地机房内投入服务器和网络设备，通过利用公司 CDN 调度平台和负载均衡管理系统，以及边缘服务器来提高客户网站的服务承载能力和安全性，从而避开互联网上有可能影响数据传输速度和稳定性的瓶颈和环节，使互联网内容传输更快、更稳定，同时也加速了用户的访问效果。

③、虚拟专用网服务通过基于其覆盖全国范围的大容量虚拟专用网及运营支撑系统，为客户提供 IT 基础资源中的网络连接服务，满足自身平台对资源的需要，同时也为不同类型的客户提供定制化的可视化网络服务。

##### (2) 平台服务：

①、高升融合云平台可实现全球主流公有云资源一站式接入；实现多公有云、多私有云平台统一管理和运营；为企业端到端的云、端、应用全链路性能监测与优化服务；一站式云交换智能网络服务平台，实现云专线、企业专网、SD-WAN 网络智能化自助服务。

②、多云与混合云一体化管理平台，统一管理多数据中心私有云和多厂商公有云，实现跨云容灾、监控管理、自动化运维和成本优化服务，从而简化管理，提升效率。

③、IT 运维平台，可定制化开发测试流程；集成 IaaS 平台、PaaS 平台、运维平台等系统功能，统一调度编排资源，完成 IT 资源申请、运维、监控、回收；多系统统一管理入口；实现集中式管理、可视化管理，提高 IT 应用的可靠性、安全性，同时提升 IT 运维的效率，降低企业 IT 运维成本。

④、大数据决策与可视化平台，以大数据、AI 和数据可视化技术为核心的智能决策与可视化产品。通过将海量运维数据进行整合分析，以数据采集和计算为核心，以业务数据自定义可视化为导向，为用户提供高度灵活的数据采集分析体验，定制化实现客户业务功能需求。包括：智慧城市、智慧交通、智慧工地、智慧园区、智慧商圈、智能制造等场景。

⑤、通信及信息领域规划咨询、方案设计、建设施工一站式服务，包括一是移动通信网络、数据中心、光纤网络等通信新型基础设施建设；二是智慧城市各个领域及政企信息化以及两大领域的咨询、勘察、设计、集成、施工等技术服务。

⑥、工业互联网平台，打造面向工业互联网产业的高安全、高响应速度的综合云服务平台；同时基于一物一码的产品数字化身份管理，为持有品牌的企事业单位提供品牌保护、产品追溯、窜货管控、数据分析、智能营销等信息化服务工业互联网物码平台。

⑦、融媒云平台，以政府地方融媒中心、各级媒体机构、垂类兴趣俱乐部内容为核心，以云计算、区块链、AI、云视频等技术保障，提供媒资管理、内容交易、撮合服务、维权支撑、内容风控和专业工具等全方位的运营服务平台，建立创作者社区，建立开放应用生态。

⑧、景区拍摄服务智能平台“高升拍拍”，平台为摄影师打造的智能传输、快速选片、高效交付能力；为游客提供的自助选片、自助下单、自助打印、自助 AI 等能力。

**(3) 产业应用:**

①、以工业互联网园区企业及大中型企业为核心目标，满足工业企业的一体化应用服务需求，提供工业数据脑仓、AI 服务。

②、针对企业客户及行业客户的媒资管理需求、商业直播需求提供企业融媒体服务及直播服务。

③、基于大数据决策与可视化底座，推出了数据智能推荐系统，将大数据智能推荐系统与政务业务平台相结合，实现政务和咨询对目标用户的精准推送。

④、结合地方资源，投资建设通辽市科左后旗工业园区绿色供电项目，计划在工业园区内建设新能源云计算数据中心、储能电站及新能源风力发电站，后续负责运营科左后旗零碳产业园及入驻企业的信息化建设服务。

**2、商业模式:**

**(1) 盈利模式**

公司一是通过提供资源服务来进行收费，包括有主机托管服务收费、网络带宽租赁收费、增值服务收费、云服务收费等；二是根据客户的需求，提供专业的通信系统设计、规划、优化等服务，并收取相应的费用，同时承担整个通信工程的总承包，包括设备采购、施工安装、调试开通等全过程服务；三是公司以软件开发技术为基础，以综合解决方案的形式为客户提供系统集成、软件开发及技术服务等信息化服务，通过交付系统产品或服务实现收入。

**(2) 采购模式**

公司的采购模式以高效整合资源与优化成本为核心。公司与多家供应商建立了长期稳定的合作关系，不仅可以获取良好的技术支持，而且可以获取优惠价格，有效降低了采购成本，同时保证了供应链的稳定性和灵活性。此外，公司注重采购过程的透明化与规范化管理，确保采购活动的合法合规，为项目的顺利实施奠定了坚实基础。

**(3) 生产模式**

一是与客户建立良好的合作关系，根据客户需求和业务发展，动态调整资源的分配，同时深入理解客户的需求，提供个性化的解决方案；二是根据客户的需求和预算，组建专门的项目团队，负责项目的全过程管理，包括需求分析、方案设计、开发，实施和验收等阶段；三是建立完善的质量管理体系，确保设计方案的质量和可靠性，满足客户的要求和相关标准；四是通过优质的售后服务来提升客户满意度。

**(4) 销售模式**

公司自创办以来一直将维护品牌形象、创造品牌价值视为长期发展目标，努力为客户提供优质的服务，通过公司的不懈努力，积累了良好的口碑和大量优质客户资源。公司通过销售渠道、营销模式，如直接销售、分销、在线销售以及参加行业展会和活动等开拓业务。

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | <p>(1) 2022年12月24日，子公司杭州远石科技有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201933001464），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，杭州远石科技有限公司自认定当年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。杭州远石科技有限公司2022年至2024年执行15%的优惠所得税税率。</p> <p>(2) 2023年11月15日，子公司上海游驰网络技术有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202331002615），认定有效期为</p> |

三年。根据《企业所得税法》及相关政策，上海游驰网络技术有限公司自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。上海游驰网络技术有限公司 2023 年至 2025 年执行 15% 的优惠所得税税率。

(3) 2022 年 12 月 1 日，子公司北京华麒通信科技有限公司通过复审继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR202211003651），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，公司自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。公司自 2022 年至 2024 年执行 15% 的优惠所得税税率。

(4) 2022 年 11 月 29 日，子公司吉林省邮电规划设计院有限公司通过复审继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR202222000725），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，吉林省邮电规划设计院有限公司自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。吉林省邮电规划设计院有限公司 2022 年至 2024 年执行 15% 的优惠所得税税率。

(5) 子公司北京华麒通信科技有限公司被北京市经济和信息化局授予：北京市“专精特新”中小企业，有效期自 2022 年 1 月至 2025 年 1 月。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力  | 本期              | 上年同期            | 增减比例%    |
|---|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入  | 216,182,165.99  | 236,948,760.14  | -8.76%   |
| 毛利率%  | 4.70%           | -13.32%         | -        |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净利润                            | -92,122,758.00  | -10,226,244.32  | -800.85% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -72,930,692.00  | -114,717,289.37 | 36.43%   |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）           | -119.15%        | -4.57%          | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -94.32%         | -51.270%        | -        |
| 基本每股收益  | -0.09           | -0.01           | -800%    |
| 偿债能力  | 本期期末            | 上年期末            | 增减比例%    |
| 资产总计  | 873,803,259.15  | 926,002,112.65  | -5.64%   |
| 负债总计  | 985,485,545.88  | 944,464,526.31  | 4.34%    |
| 归属于两网公司或退市                                    | -123,380,790.25 | -31,258,032.25  | -294.72% |

|                      |                |               |              |
|----------------------|----------------|---------------|--------------|
| 公司股东的净资产             |                |               |              |
| 归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产 | -0.118         | -0.030        | -294.72%     |
| 资产负债率%（母公司）          | 73.66%         | 70.95%        | -            |
| 资产负债率%（合并）           | 112.78%        | 101.99%       | -            |
| 流动比率                 | 0.95           | 1.04          | -            |
| 利息保障倍数               | -12.61         | -16.53        | -            |
| <b>营运情况</b>          | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额        | -11,032,272.08 | 69,286,569.72 | -115.92%     |
| 应收账款周转率              | 0.47           | 0.51          | -            |
| 存货周转率                | 0.95           | 1.20          | -            |
| <b>成长情况</b>          | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%              | -5.64%         | -6.50%        | -            |
| 营业收入增长率%             | -8.76%         | 8.60%         | -            |
| 净利润增长率%              | -800.85%       | 92.04%        | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 35,058,989.33  | 4.01%    | 63,313,038.55  | 6.84%    | -44.63% |
| 应收票据        | 958,871.75     | 0.11%    | 1,926,568.08   | 0.21%    | -50.23% |
| 应收账款        | 221,401,532.86 | 25.34%   | 238,914,408.42 | 25.80%   | -7.33%  |
| 应付职工薪酬      | 35,106,272.79  | 4.02%    | 20,070,296.73  | 2.17%    | 74.92%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,106,861.93   | 0.81%    | 11,805,488.95  | 1.27%    | -39.80% |
| 租赁负债        | 7,790,159.91   | 0.89%    | 5,200,669.31   | 0.56%    | 49.79%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金较期初减少44.63%，主要是因为违规担保事项被执行法院划拨公司银行存款11,855,451元；
- 2、应收票据较期初减少50.23%，主要是因为部分票据到期结算；
- 3、应付职工薪酬较期初增加74.92%，主要是因为应付职工薪酬未及时结算；
- 4、租赁负债较期初增加49.79%，主要是因为报告期租赁资产增加。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 |      | 上年同期 |      | 变动比例% |
|----|----|------|------|------|-------|
|    | 金额 | 占营业收 | 金额   | 占营业收 |       |

|               |                | 入的比重%  |                | 入的比重%   |          |
|---------------|----------------|--------|----------------|---------|----------|
| 营业收入          | 216,182,165.99 | -      | 236,948,760.14 | -       | -8.76%   |
| 营业成本          | 206,025,431.42 | 95.30% | 268,517,565.21 | 113.32% | -23.27%  |
| 毛利率           | 4.70%          | -      | -13.32%        | -       | -        |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,032,272.08 | -      | 69,286,569.72  | -       | -115.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,321,159.68  | -      | 15,125,454.83  | -       | -108.73% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,101,760.30  | -      | -76,938,472.16 | -       | 92.07%   |

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期毛利率较上年同期增加 18.02 个百分点，主要是因为报告期公司优化调整了部分业务结构，业务及人力资源成本等减少，报告期经营亏损较上年同期略有减少。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 115.92%，主要是因为报告期收到现金较上年同期减少；
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 108.73%，主要是因为报告期投资回收现金较上年同期减少；
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 92.07%，主要是因为偿还债务支付现金较上年同期减少。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务    | 注册资本           | 总资产            | 净资产             | 营业收入           | 净利润            |
|------|------|---------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 上海莹悦 | 子公司  | 虚拟专用网服务 | 260,000,000.00 | 60,060,541.45  | 3,131,008.79    | 7,065,890.30   | -9,699,155.58  |
| 吉林高升 | 子公司  | 网络通信服务  | 100,000,000.00 | 414,544,608.79 | 358,187,493.32  | 115,255,291.97 | -16,729,606.75 |
| 北京高  | 子    | 网       | 100,000,000.00 | 244,977,066.05 | -297,462,664.84 | 185,909.84     | -22,161,807.28 |

|      |     |            |                |                |                |               |             |
|------|-----|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| 数    | 公司  | 络通信服务      |                |                |                |               |             |
| 创新云海 | 子公司 | 网络通信服务     | 249,000,000.00 | 182,846,273.98 | 149,432,373.50 | 26,669,750.60 | -329,030.43 |
| 华麒通信 | 子公司 | 通信网络建设技术服务 | 102,615,060.00 | 624,159,422.73 | 422,083,652.00 | 67,005,323.28 | -495,058.46 |

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

#### 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称           | 重大风险事项简要描述  |
|--------------------|---|
| 市场竞争加剧的风险          | 综合云服务广阔的发展前景及其在云生态中的重要地位吸引着众多投资者及企业争相布局。同时，大型云服务企业不断强化生态体系建设，各类综合云服务相关新产品不断涌现，综合云服务市场未来竞争将不断加剧。针对此类风险，公司加强区域市场服务体系建设，最大化整合上下游产业链资源、全生命周期服务优势显著，紧跟国家政策、行业趋势，紧跟客户需求对自身服务做出调整，及时进行技术升级，努力开拓新的业务领域和市场，降低市场竞争风险。 |
| 业务模式变化及规模扩大带来的管理风险 | 当前业务规划对集团经营、业务管理、项目组织等运作能力提出更高要求。针对此类风险，公司将根据发展情况，通过引进专业管理人才、优化内部管理架构、组织培训等手段，提高管   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | 理层管理能力，实施科学高效管理，实现公司的可持续发展。  |
| 技术发展带来的技术革新风险   | 互联网技术，通信技术，信息技术的快速发展，带来用户需求的快速变化，互联网行业新技术，新产品，新模式，新服务不断涌现，如果公司不能跟随相关技术的革新，适应快速的环境变化，及时优化丰富公司的产品和服务，将使公司在竞争中处于不利地位。公司将立足综合云服务提供商的定位，紧密关注前沿技术的变化导致的客户需求变化，推陈出新，满足各类政企客户的需求，促进公司业务长足发展。   |
| 原实控人违规担保及资金占用风险 | 公司原实际控制人及第八届董事会董事长、原第九届董事会董事长在未经公司股东大会、董事会批准或授权的情况下，多次私自使用公司公章以公司的名义作为共同借款人或担保人对原控股股东及其关联方、原实际控制人之关联方的融资提供担保，担保总额为 215,740.42 万元。公司通过法院判决担保无效、原实控人清偿、现大股东收购债权并免除公司相关责任等方式解决了部分违规担保问题。截至本报告披露日，原实控人违规担保及非经营性资金占用的本息余额约为 13,764.06 万元，其中违规担保余额 4,173.88 万元，非经营性资金占用 9,590.18 万元。   |
| 本期重大风险是否发生重大变化  | 1、公司股票在 2024 年 5 月 8 日至 2024 年 6 月 4 日期间，通过深交所交易系统连续二十个交易日的每日股票收盘价均低于 1 元，触及深交所《股票上市规则（2024 年修订）》第 9.2.1 条第一款第四项规定的股票终止上市情形。公司于 2024 年 7 月 8 日收到深圳证券交易所出具的《关于高升控股股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上〔2024〕546 号）。公司股票在 2024 年 7 月 24 日被摘牌。2、本期新增的公司与兴业银行金融借款合同纠纷案中，原告兴业银行股份有限公司武汉分行已于 2024 年 6 月申请诉前保全，湖北省武汉市武昌区人民法院已出具（2024）鄂 0106 民初 8684 号《民事裁定书》查封、扣押、冻结被申请人公司、北京高数、华麒通信、高升科技、上海莹悦、天津百若克、张岱、张红艳、张岭、张闻统、吉林省邮电规划设计院有限公司价值 71,019,253.91 元的财产。公司及其他相关方已与兴业银行达成和解，签署了《和解协议》并经法院确认出具了（2024）鄂 0106 民初 8684 号《民事调解书》，公司按约定履行义务后，兴业银行将配合法院尽快解除全部诉讼保全措施。因上述诉讼保全所涉及的主体较多，可能会涉及公司及子公司开展业务所必须的经营性资产，保全措施解除时间也有不确定性，可能会对未来的日常经营造成一定影响。 |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否   | 索引       |
|--|-------|----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 三.二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | √是 □否 | 三.二. (二) |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |          |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | √是 □否 | 三.二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | □是 √否 |          |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |          |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |          |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |          |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三.二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 三.二. (五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | √是 □否 | 三.二. (六) |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |          |
| 是否存在破产重整事项                                 | □是 √否 |          |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质        | 累计金额           | 占期末净资产比例% |
|-----------|----------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 18,952,391.16  | 15.36%    |
| 作为被告/被申请人 | 570,585,718.02 | 462.46%   |
| 作为第三人     | -              | -         |
| 合计        | 589,538,109.18 | 477.82%   |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

（不适用）

单位：元

| 临时公告索引    | 性质      | 案由         | 是否结案 | 涉案金额       | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|-----------|---------|------------|------|------------|----------|-----------|
| 2024-76 号 | 被告/被申请人 | 宁波华沪银匙投资中心 | 是    | 11,855,451 | 否        | 执行完毕      |

|                   |         |                                  |   |               |   |   |
|-------------------|---------|----------------------------------|---|---------------|---|---|
|                   |         | (有限合伙) 诉公司借款担保合同纠纷案              |   |               |   |   |
| 2024-20号          | 被告/被申请人 | 董云巍诉公司借款纠纷案                      | 否 | 95,901,801.37 | 否 | 执行中   |
| 2024-02号          | 被告/被申请人 | 赵红梅、李金虎追偿权纠纷案                    | 否 | 9,517,000     | 是 | 一审审理中   |
| 2024-08号          | 被告/被申请人 | 华泰证券(上海)资产管理有限公司证券纠纷案            | 是 | 88,889,885.72 | 否 | 已判决驳回原告的诉讼请求。   |
| 2023-40号          | 被告/被申请人 | 付刚毅、方宇、李威、刘凤琴股权纠纷案               | 否 | 42,595,948.39 | 否 | 执行中   |
| 2024-24号          | 被告/被申请人 | 航天云网合同纠纷案                        | 否 | 221,989,092   | 是 | 二审审理中   |
| 2023-33号          | 被告/被申请人 | 证券虚假陈述纠纷案(小股东对公司违规担保信息披露问题的起诉事项) | 否 | 35,799,637.37 | 是 | 北京金融法院两个示范案件;其中一案上诉到二审法院,二审法院维持一审判决;另一案件法院驳回原告起诉。大部分案件已出一审判决,在二审程序中。少部分还在一审程序中。 |
| 2024-66号、2024-77号 | 被告/被申请人 | 兴业银行股份有限公司武汉分行金融借款合同纠纷案          | 否 | 72,072,003.08 | 否 | 法院出具调解书。  |

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

1、宁波华沪银匙投资中心(有限合伙)诉公司借款担保合同纠纷案,再审法院、二审法院维持一审法院判决,根据宁波北仑区法院一审判决,公司承担二分之一赔偿责任。债权人已对公司申请立案执

行，执行法院为浙江省宁波市北仑区人民法院。公司银行账户已被划拨执行款本金 8,341,666.5 元，利息及延期利息 3,513,784.5 元，合计被划拨 11,855,451 元。2024 年 7 月 31 日，依据法院出具的《履行通知书》，公司已履行完二审判决。

2、董云巍诉公司借款纠纷案，二审维持一审判决，一审判决公司需承担还款责任。董云巍已对公司申请立案执行，执行标的 9,090.08 万元，执行法院为北京市第四中级人民法院，公司为被执行人。截至目前，公司已被司法强制划扣银行账户金额 201,133.75 元。

3、赵红梅、李金虎追偿权纠纷案，该案目前尚在法院一审审理中。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已计提预计负债 951.7 万元（含本金及利息）。

4、华泰证券（上海）资产管理有限公司证券纠纷案，中国国际经济贸易仲裁委员会裁决公司无责；华泰公司向北京金融法院申请撤销仲裁裁决，北京金融法院驳回华泰公司撤销申请。

5、付刚毅、方宇、李威、刘凤琴股权纠纷案，公司未按二审调解书履行给付义务，被执行一审判决，实际一审后截至目前公司已支付四位当事人 1,000 万元款项。报告期末，本案公司应支付总额为 3,261.57 万元，其中本金 3,152.32 万元，利息 109.25 万元。

6、航天云网合同纠纷案，2024 年 3 月 26 日，北京市第一中级人民法院出具一审判决，公司已提请上诉。截至目前，该案尚在二审审理中。

7、证券虚假陈述纠纷案（小股东对公司违规担保信息披露问题的起诉事项），北京金融法院两个示范案件；其中一案上诉到二审法院，二审法院维持一审判决；另一案件法院驳回原告起诉。大部分案件已出一审判决，在二审程序中。少部分还在一审程序中。

8、兴业银行股份有限公司武汉分行金融借款合同纠纷案，湖北省武汉市武昌区人民法院已于 2024 年 6 月出具（2024）鄂 0106 民初 8684 号《传票》及《民事裁定书》，涉及本金 7,000 万元以及至借款全部清偿之日止的欠息（按借款合同约定标准计算）。截至目前，各方已与兴业银行达成和解，法院已出具调解书，上述调解尚未履行完，本案诉前保全措施尚未解除。

9、子公司华麒通信诉航天云网科技发展有限公司（以下简称“航天云网”）合同纠纷案，华麒通信基于航天云网违反数据中心云运营平台采购合同约定、数据中心运行服务合同约定，于 2024 年 6 月向北京市石景山区人民法院提起 2 笔诉讼，要求航天云网分别承担合同违约责任，并支付合同款项及违约金约 682,617.22 元、18,269,773.94 元。案件目前尚在法院一审审理中。

上述诉讼案件，可能会对公司本期利润或期后利润产生一定影响，公司将根据企业会计准则的要求进行相应的会计处理，具体影响金额以会计师事务所年度审计结果为准。

## （二） 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 |    | 责任类型 | 被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|-----------------------------|-------------|
|    |      |      |             |      | 起始   | 终止 |      |                             |             |
|    |      |      |             |      |      |    |      |                             |             |

|   |                                    |               |            |   |            |             |    | 其控制的企业 |      |
|---|------------------------------------|---------------|------------|---|------------|-------------|----|--------|------|
| 1 | 北京世宇天地科技发展有限公司（债权人 - 深圳民信惠（原国信保理）） | 40,000,000    | 0          | 0 | 2018年5月28日 | 2018年11月27日 | 连带 | 否      | 尚未履行 |
| 2 | 北京宇驰瑞德投资有限公司（债权人 - 上海汐麟）           | 200,000,000   | 0          | 0 | 2018年3月20日 | 2020年3月19日  | 连带 | 否      | 尚未履行 |
| 3 | 北京宇驰瑞德投资有限公司（债权人 - 天津百若克（原碧天财富））   | 100,000,000   | 0          | 0 | 2017年4月24日 | 2019年10月7日  | 连带 | 否      | 尚未履行 |
| 4 | 北京市神州百戏文化产业有限公司（债权人 - 华融北分）        | 550,000,000   | 0          | 0 | 2018年6月22日 | 2020年6月21日  | 连带 | 否      | 尚未履行 |
| 5 | 北京市神州百                             | 16,683,333.33 | 11,855,451 | 0 | 2018年1     | 2018年7      | 连带 | 否      | 尚未履行 |

|    |                                  |               |   |   |                  |                  |    |   |      |
|----|----------------------------------|---------------|---|---|------------------|------------------|----|---|------|
|    | 戏文化产业有限公司<br>(债权人 - 宁波 华沪)       |               |   |   | 月 28 日           | 月 27 日           |    |   |      |
| 6  | 蓝鼎实业(湖北)有限公司<br>(债权人 - 高搜易)      | 446,100,000   | 0 | 0 | 2017 年 8 月 15 日  | 2022 年 4 月 29 日  | 连带 | 否 | 尚未履行 |
| 7  | 北京文化硅谷资产运营集团有限公司<br>(债权人 - 北洋博天) | 128,290,000   |   |   | 2017 年 10 月 18 日 | 2022 年 4 月 29 日  | 连带 | 否 | 尚未履行 |
| 8  | 北京卓越领创科技中心(有限合伙)<br>(债权人 - 神州长城) | 100,000,000   | 0 | 0 | 2017 年 9 月 1 日   | 2018 年 9 月 1 日   | 连带 | 否 | 尚未履行 |
| 9  | 蓝鼎实业(湖北)有限公司<br>(债权人 - 中泰 创盈)    | 450,000,000   | 0 | 0 | 2017 年 12 月 13 日 | 2019 年 12 月 13 日 | 连带 | 否 | 尚未履行 |
| 10 | 蓝鼎实业(湖北)有                        | 14,180,902.44 | 0 | 0 | 2018 年 9 月 20 日  | 2020 年 9 月 20 日  | 连带 | 否 | 尚未履行 |

|    |                                       |                  |            |            |            |            |    |   |      |
|----|---------------------------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|----|---|------|
|    | 限公司<br>(债权人 - 宝盈保理)                   |                  |            |            | 日          | 日          |    |   |      |
| 11 | 北京华嬉云游文化产业有限公司<br>(债权人 - 天津百若克(原朱凯波)) | 25,000,000       | 0          | 0          | 2018年1月10日 | 2021年9月30日 | 连带 | 否 | 尚未履行 |
| 12 | 北京华嬉云游文化产业有限公司<br>(债权人 - 田恒伟)         | 47,150,000       | 0          | 0          | 2018年4月28日 | 2021年4月27日 | 连带 | 否 | 尚未履行 |
| 13 | 北京华嬉云游文化产业有限公司<br>(债权人 - 蔡远远)         | 40,000,000       | 0          | 41,738,800 | 2018年1月29日 | 2018年3月28日 | 连带 | 否 | 尚未履行 |
| 合计 | -                                     | 2,157,404,235.77 | 11,855,451 | 41,738,800 | -          | -          | -  | - | -    |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司原实际控制人及第八届董事会董事长、原第九届董事会董事长在未履行必要的决策程序，未经公司股东大会、董事会批准或授权的情况下，多次私自使用公司公章以公司的名义作为共同借款人或担保人对原控股股东及其关联方、原实际控制人之关联方的融资提供担保，担保总额为 215,740.42 万元。具体进展如下：

1、民信惠保理受偿其他保证人部分还款，起诉标的变更为 3,262.40 万元。法院一审已判决公司无责，二审判决公司无责。该笔担保事项已解决。

2、上海汐麟 2019 年 8 月撤销对公司的担保请求诉讼，律师出具《法律意见书》认为根据九民纪要及新民法典相关规定该担保应无效。2022 年 6 月，公司收到上海汐麟寄送的《履行保证责任通知书》，

要求公司履行连带保证责任。

3、公司现控股股东天津百若克医药生物技术有限责任公司已承接碧天财富债权，并已无条件免除上市公司责任。该笔担保事项已解决。

4、华融北分起诉标的 71,136.74 万元，法院终审已裁决担保无效。该笔担保事项已解决。

5、宁波华沪案法院二审判决公司承担 1/2 还款责任，浙江高院驳回公司再审申请。债权人已对公司申请立案执行，执行法院为浙江省宁波市北仑区人民法院。公司银行账户已被划拨执行款本金 8,341,666.5 元，利息及延期利息 3,513,784.5 元，合计被划拨 11,855,451 元。根据法院出具的《履行通知书》，公司已履行完二审判决。

6、高搜易仲裁申请标的金额 53,681.04 万元。2023 年 7 月，深圳国际仲裁院终局裁决公司无责。该笔担保事项已解决。

7、北洋博天起诉标的 15,072.20 万元，一审裁决公司担保无效且无责，二审判决公司无责。该笔担保事项已解决。

8、神州长城债权未发生且担保已过期，根据律师出具的《法律意见书》，认为该担保无效。

9、中泰创盈起诉标的 1,892.22 万元，法院一审裁决公司担保无效且无责，二审裁决公司无责。该笔担保事项已解决。

10、宝盈保理该笔借款根据合同担保已过期，根据律师出具的《法律意见书》，认为依据九民纪要及新民法典相关规定，该担保无效。

11、公司现控股股东天津百若克医药生物技术有限责任公司已承接朱凯波债权，并已无条件免除上市公司责任。该笔担保事项已解决。

12、田恒伟将债权转让至公司关联方晋中顺天泰网络科技有限公司，田恒伟及顺天泰均已免除上市公司还款及担保责任。该笔担保事项已解决。

13、蔡远远未起诉，根据蓝鼎实业确认其债权为 2,197.10 万元。公司已计提截至 2024 半年度的本金及利息。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                                | 担保金额       | 担保余额       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）     | 0          | 0          |
| 公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0          | 0          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保  | 0          | 0          |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | 40,000,000 | 41,738,800 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                     | 0          | 0          |

## 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司原实际控制人及第八届董事会董事长、原第九届董事会董事长在未经公司股东大会、董事会批准或授权的情况下，多次私自使用公司公章以公司的名义作为共同借款人或担保人对原控股股东及其关联方、原实际控制人之关联方的融资提供担保，担保总额为 215,740.42 万元。公司通过法院判决担保无效、原实控人清偿、现大股东收购债权并免除公司相关责任等方式解决了部分违规担保问题。截至本报告披露日，原实控人违规担保及非经营性资金占用的本息余额约为 13,764.06 万元，其中违规担保余额 4,173.88 万元，非经营性资金占用 9,590.18 万元。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 占用主体                     | 占用性质 | 期初余额          | 本期新增         | 本期减少 | 期末余额          | 单日最高占用余额 |
|--------------------------|------|---------------|--------------|------|---------------|----------|
| 原实控人关联公司北京文化硅谷资产运营集团有限公司 | 借款   | 89,946,301.37 | 5,955,500.00 |      | 95,901,801.37 |          |
| 合计                       | -    | 89,946,301.37 | 5,955,500.00 |      | 95,901,801.37 |          |

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

2018年7月18日，原实控人韦振宇违规使用公章，以公司名义作为借款人，韦俊康、韦振宇作为担保人共同与董云巍、鄢宇晴签订了《借款及保证协议》，合同约定借款金额为4,000万元，借款期限3个月，月利率2.5%。2018年7月19日，董云巍、鄢宇晴按协议约定向原实控人关联公司北京文化硅谷资产运营集团有限公司转账支付了4,000万元借款本金。债务人、担保人及其指定付款人已向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息合计金额858万元。

2020年11月3日法院做出一审判决，公司需承担责任。2024年1月，公司收到北京市高级人民法院出具的（2021）京民终62号《民事判决书》，驳回公司上诉，维持一审判决。债权人已对公司申请立案执行，执行标的9,090.08万元，执行法院为北京市第四中级人民法院，案号为（2024）京04执104号。公司成为被执行人，2024年3月自有资金被司法强制划扣共计201,133.75元。截至2024年6月30日，按《民事判决书》原实控人占用公司资金9,590.18万元，公司资金被司法强制划扣后，预计尚需偿还本息合计9,570.07万元。

### （四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                  | 承诺具体内容   | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-----------------------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2020年5月12日 |        | 收购   | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “1、本公司将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策；2、本公司保证本公司以及本公司控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公 | 正在履行中  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>司控制的企业，以下统称“本公司的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交易；3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司或本公司的关联企业发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司及本公司的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；4、本公司及本公司的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本人/本单位及本公司的关联企业将不会向上市公司谋求任何</p> |  |
|--|--|--|--|--|--|

|            |            |  |    |                       |   |       |
|------------|------------|--|----|-----------------------|---|-------|
|            |            |  |    |                       | 超出该等协议规定以外的利益或者收益；5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。”  |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年5月12日 |  | 收购 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “1、截至本承诺函出具日，本公司与上市公司之间不存在同业竞争事宜；2、本次股份转让完成后，在百若克作为上市公司的股东期间，本公司及本公司控制的其他企业（如有）不会从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争的业务；3、本公司及本公司控制的其他企业（如有）保证严格遵守法律、法规以及上市公司内部管理制度的相关规定，保证不会利用股东地位牟取不正当利益或从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；4、上述承诺于百若克作为上市公司的股东期间持续有效，若本公司违反上述承诺给上市公司造成损失的，本 | 正在履行中 |

|            |            |  |    |                       |   |       |
|------------|------------|--|----|-----------------------|---|-------|
|            |            |  |    |                       | 公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。”  |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年5月12日 |  | 收购 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “1、截至本承诺函出具日，本人与上市公司之间不存在同业竞争事宜；2、本次股份转让完成后，在百若克作为上市公司的控股股东期间，本人及本人控制的其他企业（如有）不会从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争的业务；3、本人及本人控制的其他企业（如有）保证严格遵守法律、法规以及上市公司内部管理制度的相关规定，保证不会利用股东地位牟取不正当利益或从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；4、上述承诺于在百若克作为上市公司的股东期间持续有效，若本人及本人控制的其他企业（如有）违反上述承诺给上市公司造成损失的，将赔偿上市公司由此遭受的损失。” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2020年5月12日 |  | 收购 | 其他承诺                  | “1、保证上市公司人员独立（1）  | 正在履行中 |

|  |  |  |  |   |  |
|--|--|--|--|---|--|
|  |  |  |  | <p>保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司及本公司控股股东控制的企业担任除董事、监事以外的职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理及本公司、本公司控股股东之间完全独立；</p> <p>（3）保证向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。</p> <p>2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；（2）保证上市公司不存在资金、资产被本公司、本公司控股股东占用的情形；（3）保证上市公司的住所独立于本公司、本公司控股股东。</p> <p>3、保证上市公司财务独立</p> <p>（1）保证上市</p> |  |
|--|--|--|--|---|--|

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | <p>公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范独立的财务会计制度；（2）保证上市公司独立在银行开户，不与本公司、本公司控股股东共用银行账户；（3）保证上市公司的财务人员不在本公司关联企业兼职；（4）保证上市公司依法独立纳税；（5）保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司、本公司控股股东不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立（1）保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；（2）保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程行使职权。5、保证上市公司业务独立（1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主</p> |  |
|--|--|--|--|--|--|--|

|       |             |  |        |          |   |       |
|-------|-------------|--|--------|----------|---|-------|
|       |             |  |        |          | <p>持续经营的能力；（2）保证本公司除通过行使股东权利以外，不对上市公司的业务活动进行干预；（3）保证本公司避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；（4）保证尽量减少、避免本公司、本公司控股股东与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及公司章程的规定履行法定程序及信息披露义务。上述承诺于百若克作为上市公司的股东期间持续有效，如在此期间，出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。”</p> |       |
| 重组交易方 | 2018年10月26日 |  | 重大资产重组 | 股东一致行动承诺 | <p>“本人与高升控股及其关联方之间不存在关联关系或一致行动关系或其他利益安排；本人与华麒通信目前其他股</p>  | 正在履行中 |

|       |             |  |        |                       |   |       |
|-------|-------------|--|--------|-----------------------|---|-------|
|       |             |  |        |                       | 东、其他交易对方之间不存在关联关系或一致行动关系或其他利益安排。”   |       |
| 重组交易方 | 2018年10月26日 |  | 重大资产重组 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “1、本人及本人控制的其他企业与高升控股及其分公司/子公司之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害高升控股及其分公司/子公司的合法权益；2、本人及本人控制的其他企业将不会非法占用高升控股及其分公司/子公司的资金、资产，在任何情况下，不会要求高升控股及其分公司/子公司向本人控制的其他企业提供任何形式的担保。本人将确保自身及控制的主体不会进行有损高升控股及其分公司/子公司利益的关联交易。若违反上 | 正在履行中 |

|       |             |            |        |                       |   |       |
|-------|-------------|------------|--------|-----------------------|---|-------|
|       |             |            |        |                       | 述承诺，本人将连带承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给高升控股及其分公司/子公司造成的全部损失承担赔偿责任。”   |       |
| 重组交易方 | 2018年10月26日 |            | 重大资产重组 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “1、高升控股完成本次重组后，本人将不会并且将要求、督促其控股的其他企业不会在中国境内任何地方、以任何形式直接或间接(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与高升控股及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。2、自本承诺函出具日起，本人承诺赔偿高升控股因本公司违反本承诺函项下任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。” | 正在履行中 |
| 重组交易方 | 2016年9月27日  | 2020年9月27日 | 重大资产重组 | 业绩补偿承诺                | “袁佳宁、王宇承诺，莹悦网络2016年度净利润不低于人民币6,000.00万元，2017年度净利润不低于人民币7,000.00万元，2018年度净利润不低于人民币   | 正在履行中 |

|       |                 |  |        |                       |   |       |
|-------|-----------------|--|--------|-----------------------|---|-------|
|       |                 |  |        |                       | 9,000.00 万元、2019 年度净利润不低于人民币 11,100.00 万元。其中。净利润均指莹悦网络扣除非经常性损益后归属于莹悦网络的净利润。在本次配套募集资金投入（包括建设项目投入和营运资金投入）莹悦网络后,袁佳宁、王宇承诺,在核算标的公司盈利承诺期内实际利润数时将合理扣除配套募集资金投入节约的利息费用。”   |       |
| 重组交易方 | 2016 年 9 月 27 日 |  | 重大资产重组 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 同业竞争：1、在本次交易完成后两年内（继续持股或任职的，在继续持股或任职期间及不再持股或离职后两年内），本人及与本人关系密切的家庭成员不得在中国境内直接或间接从事与莹悦网络相同、相似或有竞争关系的业务，也不得直接或间接在与莹悦网络有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益，其本人在其他单位兼职的情况，必须经莹 | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |   |  |
|--|--|--|--|--|---|--|
|  |  |  |  |  | <p>悦网络股东会或董事会批准同意。2、如本人两年内从高升控股、莹悦网络离职视同于放弃本人直接或间接持有的高升控股未解锁部分股份及其相应权益，并应当将未解锁部分股份按照本人离职当日股票收盘价计算的金额以现金形式支付给高升控股作为赔偿（如离职当日为非交易日的，则以离职日下一个交易日的股票收盘价为准）。同时上述安排并不冲抵或免除本人应当向高升控股或莹悦网络承担的损害赔偿赔偿责任。3、若违背上述承诺，本人将赔偿高升控股或莹悦网络因此而遭受的任何损失。关联交易：1、本人及本人控制的其他企业与高升控股、莹悦网络之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、</p> |  |
|--|--|--|--|--|---|--|

|       |            |  |        |          |   |       |
|-------|------------|--|--------|----------|---|-------|
|       |            |  |        |          | 法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害高升控股及其他股东的合法权益；2、本人及本人控制的其他企业将不会非法占用上市公司、莹悦网络的资金、资产，在任何情况下，不会要求高升控股向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保。  |       |
| 重组交易方 | 2015年11月4日 |  | 重大资产重组 | 股东一致行动承诺 | “1、于平、翁远、许磊、董艳、赵春花之间不存在亲属关系或其他关联关系；除共同投资高升科技、云中漫步外，均不存在其他共同投资公司的情况，亦不存在合伙、合作、联营等其他经济利益关系。2、于平、翁远、许磊、董艳、赵春花均为独立且有完全民事权利能力和民事行为能力的自然人，在高升科技及云中漫步过往的经营过程中，均独立行使股东权利，在股东会上按各自意愿投票表决，不 | 正在履行中 |

|       |            |  |        |                       |  |       |
|-------|------------|--|--------|-----------------------|--|-------|
|       |            |  |        |                       | 存在相互委托投票、相互征求决策意见或其他可能导致一致行动的情形。3、于平、翁远、许磊、董艳、赵春花之间过往不存在任何口头或书面的一致行动协议或类似协议，亦未采取其他可能导致或被认定为一致行动的安排，不构成一致行动人。4、于平、翁远、许磊、董艳、赵春花之间不会就蓝鼎控股和高升科技的任何事项达成一致行动的合意或签署任何一致行动协议或类似协议，不会采取任何可能导致或被认定为一致行动的任何安排。” |       |
| 重组交易方 | 2015年11月4日 |  | 重大资产重组 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “1、在本次交易完成后两年内（继续持股或任职的，在继续持股或任职期间及不再持股或离职后两年内），本人及与本人关系密切的家庭成员不得在中国境内直接或间接从事与蓝鼎控股、高升科技相同、相似或有竞争关系的业务，也不得直接或间接在与   | 正在履行中 |

|       |            |  |        |                       |  |       |
|-------|------------|--|--------|-----------------------|--|-------|
|       |            |  |        |                       | <p>蓝鼎控股、高升科技有相同、相似或有竞争关系的单位工作、任职或拥有权益。本人在其他单位兼职的情况，必须经蓝鼎控股批准同意。如本人两年内从高升科技或蓝鼎控股离职视同于放弃本人直接或间接持有的蓝鼎控股未解锁部分股份及其相应权益，并应当将未解锁部分股份按照本人离职当日股票收盘价计算的金额以现金形式支付给蓝鼎控股作为赔偿（如离职当日为非交易日的，则以离职日下一个交易日的股票收盘价为准）。同时上述安排并不冲抵或免除本人应当向蓝鼎控股或高升科技承担的损害赔偿赔偿责任。2、若违背上述承诺，本人将赔偿蓝鼎控股或高升科技因此而遭受的任何损失。”</p> |       |
| 重组交易方 | 2015年11月4日 |  | 重大资产重组 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “1、本人及本人控制的其他企业与蓝鼎控股之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且  | 正在履行中 |

|    |            |  |               |      |   |       |
|----|------------|--|---------------|------|---|-------|
|    |            |  |               |      | 无法规避的关联交易时，保证将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害蓝鼎控股及其他股东的合法权益；2、本人及本人控制的其他企业将不会非法占用上市公司的资金、资产，在任何情况下，不会要求蓝鼎控股向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保。” |       |
| 其他 | 2020年4月25日 |  | 其他对公司中小股东所作承诺 | 其他承诺 | 袁佳宁承诺：将积极采取措施，抓紧解除高升控股股票的质押，确保能够及时履行承诺义务，维护上市公司及中小股东利益。张岱、于平承诺：如袁佳宁、王宇不能履行承诺及时承担《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》及系列补充协议约定的上述业绩补偿义务，我们将承担无限连带担保责任，我们有义务及时向高升               | 正在履行中 |

|    |            |             |               |      |  |       |
|----|------------|-------------|---------------|------|--|-------|
|    |            |             |               |      | 控股履行相关补偿义务且不会也不得向高升控股主张任何权利。本声明与承诺系有法律约束力的声明与承诺，一经作出，即对我们持续有法律约束力，直至上述业绩补偿义务履行完毕。本声明与承诺系不可撤销、不可变更的声明与承诺。   |       |
| 其他 | 2021年6月17日 | 2021年12月16日 | 其他对公司中小股东所作承诺 | 其他承诺 | <p>"一、袁佳宁承诺：“1、我承诺解除股票质押并将解除质押后的股票补偿给公司，如无法实现则另外购买公司股份 26,251,609 股向公司进行补偿；2、我承诺在三个月内实现公司对本人应补偿股票 26,251,609 股的回购注销，并无条件配合公司办理上述股份的回购注销手续。本承诺为不可撤销的承诺，自签署之日起，即对本人具有约束力，若违反上述承诺，本人将依法承担由此产生的法律责任。”</p> <p>二、张岱承诺：“1、我愿以自身直接或间接持有的公司股份及个</p> | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |   |  |
|--|--|--|--|--|---|--|
|  |  |  |  |  | 人资产提供保证：如三个月后袁佳宁不能解除质押，我将以自有资产替袁佳宁履行对公司的股份补偿义务；2、我承诺在三个月内实现公司对袁佳宁应补偿股票26,251,609股的回购注销，我作为保证人因履行上述保证事项受到的经济损失将与袁佳宁另行协商进行补偿。本承诺为不可撤销的承诺，自签署之日起，即对本人具有约束力，若违反上述承诺，本人将依法承担由此产生的法律责任。”” |  |
|--|--|--|--|--|---|--|

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

莹悦网络2016年、2017年、2018年、2019年归属于母公司股东的净利润分别为6,316.67万元、7,060.78万元、2,443.62万元、1,809.78万元。莹悦网络2018年未完成承诺业绩，袁佳宁、王宇应补偿的股份数量共计21,928,087股，公司已于2019年8月15日完成该股份的回购与注销手续。莹悦网络2019年未完成承诺业绩，公司已于2021年3月4日完成王宇应补偿股份的回购与注销手续。

莹悦网络其原股东袁佳宁需向公司补偿相应股份，但其股份一直处于质押状态，致使公司无法完成相应的回购注销手续。公司已多次催促袁佳宁尽快解决股份的质押问题，或以现金等其他方式履行对公司的业绩承诺补偿义务。张岱、于平承诺为袁佳宁、王宇业绩补偿承担无限连带担保责任，于平已不是公司股东且不在公司担任职务。为了尽快解决相关事项对公司的不良影响，公司控股股东天津百若克将以自身所持公司股份代替袁佳宁履行相应股票补偿义务，公司董事会、监事会及股东大会已审议通过相关议案，公司将申请对天津百若克相应股份进行回购注销。截至本报告披露日，袁佳宁应补偿公司的股票尚未完成回购注销手续。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|------|------|-------|------|--------|------|
|------|------|-------|------|--------|------|

|                          |            | 型     |                | 例%     |         |
|--------------------------|------------|-------|----------------|--------|---------|
| 固定资产                     | 固定资产       | 抵押    | 20,043,713.01  | 2.29%  | 借款      |
| 货币资金                     | 其他货币资金     | 冻结    | 8,504,934.79   | 0.97%  | 违规担保及涉诉 |
| 货币资金                     | 其他货币资金     | 保函保证金 | 206,108.89     | 0.02%  | 保函保证金   |
| 应收账款                     | 应收账款       | 质押    | 84,481,663.71  | 9.67%  | 借款      |
| 长期待摊费用                   | 长期待摊费用     | 抵押    | 346,097.61     | 0.04%  | 借款      |
| 上海莹悦网络科技有限公司 100.00% 股权  | 公司持有的子公司股权 | 冻结    | -              | -      | 涉诉      |
| 北京高升数据系统有限公司 100.00% 股权  | 公司持有的子公司股权 | 冻结    | -              | -      | 涉诉      |
| 北京华麒通信科技有限公司 99.9967% 股权 | 公司持有的子公司股权 | 冻结    | -              | -      | 涉诉      |
| 深圳创新云海科技有限公司 96.9076% 股权 | 公司持有的子公司股权 | 质押    | -              | -      | 借款      |
| <b>总计</b>                | -          | -     | 113,582,518.01 | 12.99% | -       |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

1、公司原实际控制人及第八届董事会董事长、原第九届董事会董事长在未经公司股东大会、董事会批准或授权的情况下，多次私自使用公司公章以公司的名义作为共同借款人或担保人对原控股股东及其关联方、原实际控制人之关联方的融资提供担保。因违规担保事项引起诉讼，部分银行账户被冻结，目前违规担保案件尚在法院审理中，如果法院判决公司承担担保责任而偿付相关债务，由此可能对公司的财务状况造成较大影响。

2、公司涉诉案件中诉讼保全措施可能会涉及开展业务所必须的经营性资产，其解除时间也有不确定性，可能会对未来的日常经营造成一定影响。

3、公司为正常借款提供的抵质押担保措施不会对公司的日常经营产生不利影响。

#### （六） 调查处罚事项

2024年4月23日，湖北证监局发布了《关于对高升控股股份有限公司、张岱、李伟、李文心采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕18号），决定对ST高升、张岱、李伟、李文心采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初            |        | 本期变动       | 期末            |        |  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|--|
|                 |               | 数量            | 比例%    |            | 数量            | 比例%    |  |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 846,658,464   | 80.74% | 2,828,442  | 849,486,906   | 81.01% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 965,100       | 0.11%  | 834,900    | 1,800,000     | 0.21%  |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 22,500        | 0%     | 2,828,442  | 2,850,942     | 0.34%  |  |
|                 | 核心员工          | 0             | 0%     | 0          | 0             | 0%     |  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 201,931,662   | 19.26% | -2,828,442 | 199,103,220   | 18.99% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 158,550,396   | 78.52% | 0          | 158,550,396   | 79.63% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 43,381,266    | 21.48% | -2,828,442 | 40,552,824    | 20%    |  |
|                 | 核心员工          | 0             | 0%     | 0          | 0             | 0%     |  |
| 总股本             |               | 1,048,590,126 | -      | 0          | 1,048,590,126 | -      |  |
| 普通股股东人数         |               |               |        |            |               | 18,829 |  |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称  | 期初持股数       | 持股变动       | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---|-------------|------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 天津百若克医药生物技术有限责任公司                             | 159,515,496 | 834,900    | 160,350,396 | 15.29%  | 158,550,396 | 1,800,000   | 117,220,000 | 0             |
| 2  | 建元信托股份有限公司—安信创新系列·互联网基础设施产业并购基金项目股权投资集合资金信托计划 | 0           | 90,178,582 | 90,178,582  | 8.60%   | 0           | 90,178,582  | 0           | 0             |

|    |                  |             |           |             |        |             |             |             |            |
|----|------------------|-------------|-----------|-------------|--------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 3  | 深圳市前海高搜易投资管理有限公司 | 53,825,000  | 0         | 53,825,000  | 5.13%  | 0           | 53,825,000  | 0           | 53,825,000 |
| 4  | 袁佳宁              | 32,000,000  | 0         | 32,000,000  | 3.05%  | 32,000,000  | 0           | 32,000,000  | 32,000,000 |
| 5  | 邓建军              | 16,612,952  | 3,057,902 | 19,670,854  | 1.88%  | 0           | 19,670,854  | 0           | 0          |
| 6  | 高波               | 9,175,200   | 3,433,600 | 12,608,800  | 1.20%  | 0           | 12,608,800  | 0           | 0          |
| 7  | 肖伟强              | 6,947,420   | 498,500   | 7,445,920   | 0.71%  | 0           | 7,445,920   | 0           | 0          |
| 8  | 陈为军              | 4,062,695   | 2,018,400 | 6,081,095   | 0.58%  | 0           | 6,081,095   | 0           | 0          |
| 9  | 许磊               | 5,665,363   | 0         | 5,665,363   | 0.54%  | 4,249,022   | 1,416,341   | 0           | 0          |
| 10 | 付刚毅              | 5,648,403   | 0         | 5,648,403   | 0.54%  | 4,236,302   | 1,412,101   | 0           | 0          |
| 合计 |                  | 293,452,529 | -         | 393,474,413 | 37.52% | 199,035,720 | 194,438,693 | 149,220,000 | 85,825,000 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前 10 名股东中天津百若克医药生物技术有限责任公司、建元信托股份有限公司—安信创新系列·互联网基础设施产业并购基金项目股权投资集合资金信托计划、深圳市前海高搜易投资管理有限公司、袁佳宁之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务            | 性别 | 出生年月    | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------------|----|---------|-------------|------------|-----------|------|-----------|------------|
|     |               |    |         | 起始日期        | 终止日期       |           |      |           |            |
| 张岱  | 董事长           | 男  | 1972年7月 | 2020年1月3日   | 2025年1月26日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 张岱  | 董事            | 男  | 1972年7月 | 2019年12月30日 | 2025年1月26日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 张岱  | 总经理           | 男  | 1972年7月 | 2019年12月20日 | 2025年1月26日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 张岱  | 董事会秘书<br>(代行) | 男  | 1972年7月 | 2024年3月27日  | 2025年1月26日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 沈明明 | 独立董事          | 男  | 1954年8月 | 2022年1月27日  | 2025年1月26日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 孙春红 | 独立董事          | 男  | 1966年9月 | 2022年1月27日  | 2025年1月26日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 边泓  | 独立董事          | 男  | 1969年2月 | 2022年1月27日  | 2025年1月26日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘京建 | 独立董事          | 男  | 1954年1月 | 2022年1月27日  | 2025年1月26日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 许磊  | 董事            | 男  | 1980年5月 | 2015年11月8日  | 2025年1月26日 | 5,665,363 | 0    | 5,665,363 | 0.54%      |
| 许磊  | 副总经理          | 男  | 1980年5月 | 2015年11月8日  | 2025年1月26日 |           |      |           |            |

|     |        |   |          |            |            |            |   |            |       |
|-----|--------|---|----------|------------|------------|------------|---|------------|-------|
| 付刚毅 | 董事     | 男 | 1970年10月 | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | 5,648,403  | 0 | 5,648,403  | 0.54% |
| 付刚毅 | 副总经理   | 男 | 1970年10月 | 2020年3月21日 | 2025年1月26日 |            |   |            |       |
| 李伟  | 董事     | 男 | 1963年10月 | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 李伟  | 副总经理   | 男 | 1963年10月 | 2020年3月21日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 李伟  | 财务负责人  | 男 | 1963年10月 | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 李晟  | 董事     | 男 | 1973年11月 | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 李晟  | 副总经理   | 男 | 1973年11月 | 2020年3月21日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 殷旭东 | 董事     | 男 | 1978年4月  | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 陈宇波 | 董事     | 男 | 1961年7月  | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 邓杰  | 监事会主席  | 男 | 1974年6月  | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 郭利  | 监事     | 男 | 1973年10月 | 2019年6月24日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 王学勇 | 职工代表监事 | 男 | 1972年6月  | 2022年1月27日 | 2025年1月26日 | 0          | 0 | 0          | 0%    |
| 袁佳宁 | 副总经理   | 男 | 1974年2月  | 2015年11月8日 | 2025年1月26日 | 32,000,000 | 0 | 32,000,000 | 3.05% |
| 蒲炜  | 副总经理   | 男 | 1978年5月  | 2018年3月1日  | 2025年1月26日 | 90,000     | 0 | 90,000     | 0.01% |

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理、董事会秘书（代行）张岱先生系公司控股股东天津百若克医药生物技术有限责任公司执行董事，系公司实际控制人。

除此之外董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

## （二） 变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|------|
| 李文心 | 董事会秘书 | 离任   | 无    | 个人原因 |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 生产人员    | 192  | 166  |
| 销售人员    | 48   | 61   |
| 技术人员    | 187  | 122  |
| 财务人员    | 27   | 21   |
| 行政人员    | 74   | 63   |
| 管理人员    | 24   | 17   |
| 员工总计    | 552  | 450  |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024年6月30日            | 2023年12月31日           |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1 | 35,058,989.33         | 63,313,038.55         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       |     |                       |                       |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          | 五、2 | 958,871.75            | 1,926,568.08          |
| 应收账款          | 五、3 | 221,401,532.86        | 238,914,408.42        |
| 应收款项融资        |     |                       |                       |
| 预付款项          | 五、4 | 186,366,671.32        | 194,759,512.87        |
| 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、5 | 32,727,343.58         | 34,115,355.45         |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 五、6 | 233,256,755.19        | 201,333,027.13        |
| 其中：数据资源       |     |                       |                       |
| 合同资产          |     |                       |                       |
| 持有待售资产        |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、7 | 29,477,213.18         | 30,396,902.19         |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>739,247,377.21</b> | <b>764,758,812.69</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |
| 其他债权投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款         |     |                       |                       |
| 长期股权投资        |     |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |     |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |     |                       |                       |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           | 五、8  | 34,327,625.87  | 43,022,771.78  |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 五、9  | 12,757,912.48  | 15,553,268.06  |
| 无形资产           | 五、10 | 59,913,988.63  | 60,055,002.61  |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           | 五、11 | -              | 2,986,964.18   |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             | 五、12 | 1,460,713.49   | 1,460,713.49   |
| 长期待摊费用         | 五、13 | 19,846,824.72  | 21,380,327.23  |
| 递延所得税资产        | 五、14 | 2,731,701.34   | 3,267,137.20   |
| 其他非流动资产        | 五、15 | 3,517,115.41   | 13,517,115.41  |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 134,555,881.94 | 161,243,299.96 |
| <b>资产总计</b>    |      | 873,803,259.15 | 926,002,112.65 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、16 | 71,808,333.33  | 70,097,222.22  |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           | 五、17 | 284,909,686.24 | 264,591,778.59 |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、18 | 33,350,490.41  | 42,369,773.64  |
| 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         | 五、19 | 35,106,272.79  | 20,070,296.73  |
| 应交税费           | 五、20 | 6,114,344.37   | 6,182,677.32   |
| 其他应付款          | 五、21 | 333,914,778    | 313,452,484.26 |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           | 五、21 | 45,300.00      | 45,300.00      |
| 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    | 五、22 | 7,106,861.93   | 11,805,488.95  |
| 其他流动负债         | 五、23 | 5,383,948.60   | 7,292,434.38   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 777,694,715.67 | 735,862,156.09 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |

|                   |      |                   |                   |
|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| 长期借款              |      |                   |                   |
| 应付债券              |      |                   |                   |
| 其中：优先股            |      |                   |                   |
| 永续债               |      |                   |                   |
| 租赁负债              | 五、24 | 7,790,159.91      | 5,200,669.31      |
| 长期应付款             |      |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬          |      |                   |                   |
| 预计负债              | 五、25 | 194,892,280.57    | 197,599,370.92    |
| 递延收益              |      |                   |                   |
| 递延所得税负债           | 五、15 | 5,108,389.73      | 5,802,329.99      |
| 其他非流动负债           |      |                   |                   |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 207,790,830.21    | 208,602,370.22    |
| <b>负债合计</b>       |      | 985,485,545.88    | 944,464,526.31    |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                   |                   |
| 股本                | 五、26 | 1,048,590,126.00  | 1,048,590,126.00  |
| 其他权益工具            | 五、27 | -81,642,503.99    | -81,642,503.99    |
| 其中：优先股            |      |                   |                   |
| 永续债               |      |                   |                   |
| 资本公积              | 五、28 | 3,251,794,137.77  | 3,251,794,137.77  |
| 减：库存股             |      |                   |                   |
| 其他综合收益            |      |                   |                   |
| 专项储备              |      |                   |                   |
| 盈余公积              | 五、29 | 47,794,601.50     | 47,794,601.50     |
| 一般风险准备            |      |                   |                   |
| 未分配利润             | 五、30 | -4,389,917,151.53 | -4,297,794,393.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | -123,380,790.25   | -31258032.25      |
| 少数股东权益            |      | 11,698,503.52     | 12,795,618.59     |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | -111,682,286.73   | -18462413.66      |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 873,803,259.15    | 926,002,112.65    |

法定代表人：张岱

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：李伟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2024年6月30日   | 2023年12月31日   |
|--------------|----|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |              |               |
| 货币资金         |    | 3,030,522.29 | 15,875,391.75 |
| 交易性金融资产      |    |              |               |
| 衍生金融资产       |    |              |               |
| 应收票据         |    |              |               |
| 应收账款         |    |              |               |
| 应收款项融资       |    |              |               |
| 预付款项         |    | 370,000.00   | 50,000.00     |

|                |      |                         |                         |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款          | 十四、1 | 210,855,738.21          | 213,833,191.43          |
| 其中：应收利息        |      |                         |                         |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 买入返售金融资产       |      |                         |                         |
| 存货             |      | 1,214,756.98            | 911,067.96              |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 合同资产           |      |                         |                         |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 668,474.76              | 649,329.98              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>216,139,492.24</b>   | <b>231,318,981.12</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十四、2 | 1,103,773,734.98        | 1,103,773,734.98        |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           |      | 71,951.96               | 79,919.22               |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | 2,839,022.77            | 718,380.67              |
| 无形资产           |      | 578,683.33              | 680,574.25              |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 其中：数据资源        |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      |                         |                         |
| 递延所得税资产        |      | 169,451.74              | 169,451.74              |
| 其他非流动资产        |      | 2,000,000.00            | 12,000,000.00           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,109,432,844.78</b> | <b>1,117,422,060.86</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,325,572,337.02</b> | <b>1,348,741,041.98</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                         |                         |
| 短期借款           |      | 71,808,333.33           | 70,097,222.22           |
| 交易性金融负债        |      |                         |                         |
| 衍生金融负债         |      |                         |                         |
| 应付票据           |      |                         |                         |
| 应付账款           |      |                         |                         |
| 预收款项           |      |                         |                         |
| 合同负债           |      | 1,154,716.95            | 654,916.95              |
| 卖出回购金融资产款      |      |                         |                         |

|                   |  |                         |                         |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 13,052,390.68           | 7,629,629.90            |
| 应交税费              |  | 3,895,152.60            | 2,582,439.96            |
| 其他应付款             |  | 731,957,457.82          | 713,018,766.81          |
| 其中：应付利息           |  |                         |                         |
| 应付股利              |  | 45,300.00               | 45,300.00               |
| 持有待售负债            |  |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 380,671.09              | 380,671.09              |
| 其他流动负债            |  |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>822,248,722.47</b>   | <b>794,363,646.93</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                         |                         |
| 长期借款              |  |                         |                         |
| 应付债券              |  |                         |                         |
| 其中：优先股            |  |                         |                         |
| 永续债               |  |                         |                         |
| 租赁负债              |  | 2,649,542.88            | 297,135.87              |
| 长期应付款             |  |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |  |                         |                         |
| 预计负债              |  | 151,385,000.00          | 162,109,645.73          |
| 递延收益              |  |                         |                         |
| 递延所得税负债           |  | 179,595.17              | 179,595.17              |
| 其他非流动负债           |  |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>154,214,138.05</b>   | <b>162,586,376.77</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>976,462,860.52</b>   | <b>956,950,023.70</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                         |                         |
| 股本                |  | 1,048,590,126.00        | 1,048,590,126.00        |
| 其他权益工具            |  | -81,642,503.99          | -81,642,503.99          |
| 其中：优先股            |  |                         | 0.00                    |
| 永续债               |  |                         | 0.00                    |
| 资本公积              |  | 3,251,790,209.89        | 3,251,790,209.89        |
| 减：库存股             |  |                         | 0.00                    |
| 其他综合收益            |  |                         |                         |
| 专项储备              |  |                         |                         |
| 盈余公积              |  | 47,794,601.50           | 47,794,601.50           |
| 一般风险准备            |  |                         |                         |
| 未分配利润             |  | -3,917,422,956.90       | -3,874,741,415.12       |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>349,109,476.50</b>   | <b>391,791,018.28</b>   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>1,325,572,337.02</b> | <b>1,348,741,041.98</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

|                               |      |                |                 |
|-------------------------------|------|----------------|-----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 五、31 | 216,182,165.99 | 236,948,760.14  |
| 其中：营业收入                       | 五、31 | 216,182,165.99 | 236,948,760.14  |
| 利息收入                          |      |                |                 |
| 已赚保费                          |      |                |                 |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                 |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 290,619,923.67 | 347,217,082.77  |
| 其中：营业成本                       | 五、31 | 206,025,431.42 | 268,517,565.21  |
| 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                         | 五、32 | 375,054.28     | 308,431.41      |
| 销售费用                          | 五、33 | 7,987,853.13   | 10,727,113.84   |
| 管理费用                          | 五、34 | 52,484,884.97  | 43,345,888.55   |
| 研发费用                          | 五、35 | 17,119,994.97  | 17,351,371.45   |
| 财务费用                          | 五、36 | 6,626,704.90   | 6,966,712.31    |
| 其中：利息费用                       | 五、36 | 6,858,912.11   | 7,843,418.01    |
| 利息收入                          | 五、36 | 182,284.22     | 513,358.18      |
| 加：其他收益                        | 五、37 | 174,935.29     | 1,085,469.51    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                | 0.00            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                | 0.00            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                | 0.00            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                | 0.00            |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                | 0.00            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                | 0.00            |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、38 | -11,261,941.37 | -14,024,598.33  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                | 0.00            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、39 | -13,757.83     | 689,541.63      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -85,538,521.59 | -122,517,909.82 |
| 加：营业外收入                       | 五、40 | 3,249,077.62   | 4,293,822.68    |
| 减：营业外支出                       | 五、41 | 11,055,237.59  | -106,386,326.96 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -93,344,681.56 | -11,837,760.18  |
| 减：所得税费用                       | 五、42 | -124,808.49    | -1,113,740.01   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -93,219,873.07 | -10,724,020.17  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                |                 |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -              | -               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -93,219,873.07 | -10,724,020.17  |
| 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. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)        |   | -1,097,115.07  | -497,775.85    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列) |   | -92,122,758.00 | -10,226,244.32 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |   |                |                |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |                |                |
| 1. 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            |   |                |                |
| (5) 其他                        |   |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |   |                |                |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益           |   |                |                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动              |   |                |                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |                |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备              |   |                |                |
| (5) 现金流量套期储备                  |   |                |                |
| (6) 外币财务报表折算差额                |   |                |                |
| (7) 其他                        |   |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>               |   | -93,219,873.07 | -10,724,020.17 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -92,122,758.00 | -10,226,244.32 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额            |   | -1,097,115.07  | -497,775.85    |
| <b>八、每股收益:</b>                |   |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)              |   | -0.09          | -0.01          |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)              |   | -0.09          | -0.01          |

法定代表人: 张岱

主管会计工作负责人: 李伟

会计机构负责人: 李伟

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目            | 附注 | 2024年1-6月     | 2023年1-6月     |
|---------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> |    |               |               |
| 减: 营业成本       |    |               |               |
| 税金及附加         |    |               |               |
| 销售费用          |    |               |               |
| 管理费用          |    | 24,904,788.57 | 15,566,734.88 |
| 研发费用          |    |               |               |

|                               |  |                       |                       |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 财务费用                          |  | 6,463,041.63          | 7,277,348.38          |
| 其中：利息费用                       |  | 6,473,881.75          | 7,304,015.34          |
| 利息收入                          |  | 12,456.42             | 28,525.92             |
| 加：其他收益                        |  | 65,556.63             | 53,836.94             |
| 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（损失以“-”号填列） |  |                       |                       |
| 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）           |  |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -11,535,112.79        | -7,791,524.41         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                       |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-42,837,386.36</b> | <b>-30,581,770.73</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 3,088,764.31          | 4,268,642.88          |
| 减：营业外支出                       |  | 2,932,919.73          | -106,489,356.41       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-42,681,541.78</b> | <b>80,176,228.56</b>  |
| 减：所得税费用                       |  | -                     | 0.00                  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-42,681,541.78</b> | <b>80,176,228.56</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                       |                       |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                       |                       |
| （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             |  |                       |                       |
| 5. 其他                         |  |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                       |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                       |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                       |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                       |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                       |                       |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                       |                       |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                       |                       |
| 7. 其他                         |  |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-42,681,541.78</b> | <b>80,176,228.56</b>  |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                       |                       |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                       |                       |

|                  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  |  |  |
|------------------|--|--|--|

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注       | 2024年1-6月             | 2023年1-6月             |
|---------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |          | 257,859,270.15        | 285,477,904.94        |
| 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            |          |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额               |          |                       |                       |
| 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                   |          | 51,710.41             | 105,415.32            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、43、(1) | 25,479,416.19         | 119,379,678.81        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |          | <b>283,390,396.75</b> | <b>404,962,999.07</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 200,943,644.72        | 235,789,384.56        |
| 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            |          |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |          |                       |                       |
| 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           |          | 40,467,355.74         | 72,089,420.98         |
| 支付的各项税费                   |          | 2,779,667.00          | 2,727,181.62          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、43、(2) | 50,232,001.37         | 25,070,442.19         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | <b>294,422,668.83</b> | <b>335,676,429.35</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-11,032,272.08</b> | <b>69,286,569.72</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                       |                       |
| 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 |          | 50,000.00             | 246,366.62            |
| 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            | 五、43、(3) | -                     | 18,000,000.00         |

|                           |          |                |                |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | 50,000.00      | 18,246,366.62  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 1,371,159.68   | 3,120,911.79   |
| 投资支付的现金                   |          |                |                |
| 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            |          |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 1,371,159.68   | 3,120,911.79   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -1,321,159.68  | 15,125,454.83  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |          | -              | 79,995,578.62  |
| 发行债券收到的现金                 |          | -              | 0.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | -              | 79,995,578.62  |
| 偿还债务支付的现金                 |          | -              | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 661,111.11     | 2,694,836.28   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          |                | 0.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、43、(4) | 5,440,649.19   | 54,239,214.50  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 6,101,760.30   | 156,934,050.78 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -6,101,760.30  | -76,938,472.16 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | 71,122.81      | 404,880.76     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | -18,384,069.25 | 7,878,433.15   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 44,732,014.90  | 79,574,145.52  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、44、(2) | 26,347,945.65  | 87,452,578.67  |

法定代表人：张岱

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：李伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年1-6月    | 2023年1-6月     |
|-----------------------|----|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 499,800.00   |               |
| 收到的税费返还               |    | -            | 97,090.49     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 2,569,292.73 | 67,299,734.68 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 3,069,092.73 | 67,396,825.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 312,800.00   | -             |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 834,052.00   | 10,644,961.34 |
| 支付的各项税费               |    |              | 13,637.01     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,409,357.48 | 4,510,066.22  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 2,556,209.48 | 15,168,664.57 |

|                           |  |             |                |
|---------------------------|--|-------------|----------------|
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 512,883.25  | 52,228,160.60  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |             |                |
| 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 |  |             |                |
| 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            |  |             | 18,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |             | 18,000,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |             | -              |
| 投资支付的现金                   |  |             | -              |
| 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            |  |             | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |             | -              |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |             | 18,000,000.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |             |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |             |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |             | 79,995,578.62  |
| 发行债券收到的现金                 |  |             | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |             |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |             | 79,995,578.62  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |             | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 661,111.11  | 2,694,836.28   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 250,754.00  | 39,627,671.35  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 911,865.11  | 142,322,507.63 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -911,865.11 | -62,326,929.01 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -           | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -398,981.86 | 7,901,231.59   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 404,528.77  | 9,367.84       |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 5,546.91    | 7,910,599.43   |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引   |
|--|--|------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 七、1  |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 十三、1 |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 十二、1 |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 十二、1 |

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

###### 1、公司简介

高升控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是1993年经湖北省体改委鄂改生（1993）6号文件批复同意，以蓝鼎实业（湖北）有限公司（原名为湖北仙桃毛纺集团有限公司）为主发起人，联合湖北省经济开发公司、华夏证券湖北有限公司、湖北省纺织品公司三家公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于2000年4月27日在深圳证券交易所上市。

统一社会信用代码：914290042717506470

法人代表：张岱

总股本：10.49 亿元人民币

营业期限：长期

注册地址：湖北省仙桃市勉阳大道131号

经营范围：互联网和相关服务（互联网接入及相关服务、互联网信息服务、其他互联网服务）；信息技术咨询服务、软件开发、信息系统集成服务、其他信息技术服务；数据处理和存储服务；呼叫中心；计算机及通信工程管理服务；设备租赁、批发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司及子公司（以下简称“本集团”）主营业务为软件和信息技术服务，主要经营活动包括互联网数据中心业务（InternetDataCenter，简称 IDC）、内容分发网络业务（ContentDeliverNetwork，简称 CDN）、“云评测+云监测+云加速”一站式性能应用性能监测和管理服务（ApplicationPerformancemonitoring& Management，简称 APM）、大容量虚拟专用网络服务以及通信工程建设规划及设计技术服务。

公司子公司吉林省高升科技有限公司（以下简称“高升科技”）通过自主研发的软件系统以及电信资源搭建平台，通过平台向客户提供 IDC、CDN 及 APM 服务，收取服务费用。

公司子公司上海莹悦网络科技有限公司（以下简称“莹悦网络”）依托大容量虚拟专用网系统平台及运营支撑系统，结合客户所处行业的特点及自身特征，向客户提供虚拟专用网连接解决方案，取得相关服务费用。

公司子公司北京华麒通信科技有限公司（以下简称“华麒通信”）主要提供通信工程建设规划及设计技术服务。

## 3、公司历史沿革

公司 1993 年 3 月 26 日成立时的总股本为 5,500 万元。

1997 年湖北省体改委以鄂体改（1997）18 号文批准同意公司 1996 年度分配方案，即向全体股东按 10：5 比例送红股，送股后的总股本为 8,250 万元。

1998 年 3 月湖北省体改委以鄂体改（1998）17 号文批复同意公司 1997 年度分配方案，即向全体股东按 10：6 比例送红股，送股后的总股本达到 13,200 万元。

2000 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）30 号文批复同意公司向社会公开发行人民币普通股 5,500 万元，发行后总股本为 18,700 万元，并于 2000 年 4 月 27 日在深圳证券交易所上市交易。

2005 年公司实施分配方案，以公积金向全体股东转增股本，每 10 股转增 3 股，股本增加 5,610 万股，分配后总股本为 24,310 万元。

2015 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2232 号文批复同意，公司向于平、翁远、许磊、董艳和赵春花 5 人发行股份购买相关资产，共计 105,140,185 股；同时向北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”）非公开发行 79,275,198 股股份募集发行股份购买资产的配套资金，发行股份后总股本为 42,751.54 万元。

2015 年 12 月 25 日，根据第四次临时股东大会决议通过的《关于〈高升控股股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，公司授予董事、高中层管理人员及核心业务（技术）人员限制性股票 3,430,000 股，发行股份后总股本为 43,094.54 万元。

2016 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1613 号文批复同意，公司向袁佳宁、王宇发行股份购买相关资产，共计 33,197,138 股；同时非公开发行 47,131,147 股股份募集发行股份购买资产的配套资金，发行股份后总股本为 51,127.37 万元。

2017 年 5 月 16 日，公司第八届董事会第四十次会议决议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，原限制性股票激励计划对象范磊因个人原因辞职，不再具备激励资格，公司将回购其所持有限制性股票 120,000 股；2017 年 10 月 27 日，第八届董事会第四十五次会议决议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，原限制性股票激励计划对象刘歧、郑飞龙、邝文琳、宋韶颖、胡雪梅、雷家军因个人原因辞职，不再具备激励资格，公司将回购其所持有限制性股票数量 336,000 股。

2018 年 4 月 13 日，公司 2017 年度股东大会审议通过权益分派方案，以公司总股本 51,127.37 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。权益分派后总股本增至 102,163.53 万元。

2018 年 4 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]757 号文批复同意，公司向刘凤琴、付刚毅等 26 名自然人发行股份购买相关资产，共计发行 66,856,456 股。

华麒通信 2018 年度商誉发生减值，按照并购时签署的补偿协议计算，华麒通信应补偿公司 7,293,780 股股票，公司于 2019 年 8 月将补偿股票注销。

经 2018 年度股东大会审议批准《关于回购注销上海莹悦网络科技有限公司 2018 年度未完成业绩承诺对应补偿股份的议案》、《关于回购注销北京华麒通信科技有限公司股权减值对应补偿股份的议案》，公司于 2019 年度回购注销袁佳宁补偿股份 1,197,138 股、王宇 20,730,949 股。上述回购注销的股份数量共计 29,221,867 股，本次回购注销完成后，公司总股本变更为 1,059,269,925 股。

2020 年 1 月 20 日，公司回购员工限制性股票 3,962,000 股。

2021 年 3 月 4 日，公司回购王宇业绩补偿股票 6,717,799 股。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司股本为 1,048,590,126 股。

#### 4、财务报表的批准和报出

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 08 月 28 日批准报出本财务报表。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，高升控股公司连续多年发生亏损，且于 2024 年 6 月 30 日，归属于母公司股东权益合计数为-123,380,790.25 元。这些事项或情况表明存在可能导致对高升控股公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为了解决上述问题，同时保持公司持续经营，公司目前主要措施是提升公司经营质量和效益，降本增效，盘活资产存量，增加资产流动性、化解财务风险；同时会同专业律师团队积极应诉，化解诉讼赔偿等风险。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际情况，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

R 适用 □不适用

| 项目                      | 重要性标准  |
|-------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项        | 占应收账款期末金额的 0.3%以上，且单项金额 300 万元以上（包括 300 万元）的应收账款；单项金额 100 万元以上（包括 100 万元）的其他应收款。 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回         | 金额超过 100 万元  |
| 账龄超过 1 年的重要的预付款项        | 占预付款项期末金额的 10%以上，且金额超过 100 万元  |
| 重要的在建工程项目               | 投资额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 1%以上   |
| 重要的资本化研发项目              | 研发项目预算金额较大，且本期资本化金额占比 10%以上  |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款余额 0.5%以上，且金额超过 500 万元  |
| 重要的合同负债                 | 变动幅度超过 30%   |
| 重要的合营企业或联营企业            | 来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表税前利润的 1%以上                                      |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认

净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为

对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结

合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 保证金类组合

其他应收款组合 3 其他组合

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 11、金融工具及 12、应收票据。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 11、金融工具及 12、应收票据。

### 15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 16、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 17、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率         |
|-----------|-------|------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 20   | 5%  | 4.75%        |
| 专用设备      | 年限平均法 | 5-10 | 5%  | 9.50%-19.00% |
| 运输工具      | 年限平均法 | 4    | 5%  | 23.75%       |
| 办公设备及其他设备 | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00%       |

## 21、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 29、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 30、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

### （1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### （2）提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要包括以下内容：

①内容分发网络业务（ContentDeliveryNetwork）简称 CDN，指集团通过在现有的 Internet 中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，解决 Internet 网络拥挤的状况，提高用户访问网站的响应速度，从技术上全面解决由于网络带宽小、用户访问量大、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题。具体的收入确认方法为：初始调试费，在调试完成并经客户验收后一次确认收入；其他收入按客户每月实际使用情况，在同时符合以下条件时确认收入：A.相关服务已提供；B.与服务计费相关的计算依据经客户确认；C.预计与收入相关的款项可以收回。

②互联网数据中心业务（InternetDataCenter）简称 IDC，指集团利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为客户提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：A.相关服务已提供；B.与服务计费相关的计算依据经客户确认；C.预计与收入相关的款项可以收回。

③大容量虚拟专用网络技术服务收入，指公司通过依托大容量虚拟专用网系统平台及运营支撑系统，结合客户所处行业的特点及自身特征，向客户提供虚拟专用网连接解决方案，取得相关服务收入。具体的收入确认方法为：初始调试费，在调试完成并经客户验收后一次确认收入；合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入。在同时符合以下条件时确认收入：A.相关服务已提供；B.与服务计费相关的计算依据经客户确认；C.预计与收入相关的款项可以收回。

④提供代理服务收入，公司利用已有的客户资源，为运营商介绍客户，由运营商直接为客户提供服务器托管、租用以及其他增值服务，公司依据运营商提供给客户的服务，根据合同约定收取代理费。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定服务的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：A.相关服务已提供；B.与代理费相关的计算依据经客户确认；C.预计与收入相关的款项可以收回。

⑤通信工程建设规划及设计技术服务收入，公司通常在与客户签署框架协议或具体业务合同后，按照客户要求开展具体规划及设计技术服务工作，待服务工作完成后，向客户提交项目成果文件，客户会就项目成果文件组织评审验收，待验收通过后，服务工作已经实质性完成。在验收时根据确定的收费金额确认收入并同时结转成本。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 34、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率         |
|---------|--------|------------|
| 增值税     | 应税收入   | 13、9、6、5、3 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5、7        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 注          |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3          |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 1、2        |

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 |
|-----------------|-------|
| 高升控股股份有限公司      | 25    |
| 吉林省高升科技有限公司     | 25    |
| 杭州远石科技有限公司      | 15    |
| 上海游驰网络技术有限公司    | 15    |
| 北京华麒通信科技有限公司    | 15    |
| 吉林省邮电规划设计院有限公司  | 15    |
| 香港高升科技有限公司      | 16.5  |
| 高升控股（香港）有限公司    | 16.5  |
| 高升国际控股有限公司      | 0     |
| 昆明万兆科技有限公司      | 5     |
| 沈阳云耀天成科技有限公司    | 5     |
| 北京云游四海通信科技有限公司  | 25    |
| 杭州高升云智科技有限公司    | 5     |
| 上海魔芋网络科技有限公司    | 5     |
| 北京高升数据系统有限公司    | 25    |
| 上海高升云计算科技有限公司   | 5     |
| 上海莹悦网络科技有限公司    | 25    |
| 深圳创新云海科技有限公司    | 25    |
| 北京梦工场智慧科技有限公司   | 25    |
| 陕西高升云印未来科技有限公司  | 5     |
| 内蒙古金白驹新能源有限公司   | 5     |
| 内蒙古麒迹科技有限公司     | 5     |
| 鄂尔多斯市高数能源贸易有限公司 | 25    |
| 高升数据（天津）有限责任公司  | 5     |

### 2、税收优惠

（1）2022年12月24日，子公司杭州远石科技有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201933001464），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，杭州远石科技有限公司自认定当年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。杭州远石科技有限公司2022年至2024年执行15%的优惠所得税税率。

（2）2023年11月15日，子公司上海游驰网络技术有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202331002615），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，上海游驰网络技术有限公司自认定当年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。上海游驰网络技术有限公司2023年至2025年执行15%的优惠所得税税率。

（3）2022年12月1日，子公司北京华麒通信科技有限公司通过复审继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR202211003651），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，公司自认定当年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。公司自2022年至2024年执行15%的优惠所得税税率。

（4）2022年11月29日，子公司吉林省邮电规划设计院有限公司通过复审继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR202222000725），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，吉林省邮电规划设计院有限公司自认定当

年起三年内减按 15%的税率征收企业所得税。吉林省邮电规划设计院有限公司 2022 年至 2024 年执行 15%的优惠所得税税率。

(5) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 12 号), 小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。昆明万兆科技有限公司、沈阳云耀天成科技有限公司、杭州高升云智科技有限公司、上海魔芋网络科技有限公司、上海高升云计算科技有限公司、陕西高升云印未来科技有限公司、内蒙古金白驹新能源有限公司、内蒙古麒迹科技有限公司、高升数据(天津)有限责任公司享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 库存现金           | 19,159.24     | 14,759.24     |
| 银行存款           | 26,327,090.81 | 44,717,124.99 |
| 其他货币资金         | 8,712,739.28  | 18,581,154.32 |
| 合计             | 35,058,989.33 | 63,313,038.55 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 9,647,950.12  | 11,582,641.32 |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 28,000.00  | 699,660.68   |
| 商业承兑票据 | 930,871.75 | 1,226,907.40 |
| 合计     | 958,871.75 | 1,926,568.08 |

单位: 元

| 类别             | 期末余额       |         |      |       |            | 期初余额         |         |              |        |              |
|----------------|------------|---------|------|-------|------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
|                | 账面余额       |         | 坏账准备 |       | 账面价值       | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|                | 金额         | 比例      | 金额   | 计提比例  |            | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |              |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 0.00       | 0.00%   | 0.00 | 0.00% | 0.00       | 0.00         | 0.00%   | 0.00         | 0.00%  | 0.00         |
| 其中:            |            |         |      |       |            |              |         |              |        |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 958,871.75 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 958,871.75 | 3,359,889.41 | 100.00% | 1,433,321.33 | 53.88% | 1,926,568.08 |
| 其中:            |            |         |      |       |            |              |         |              |        |              |
| 合计             | 958,871.75 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 958,871.75 | 3,359,889.41 | 100.00% | 1,433,321.33 | 53.88% | 1,926,568.08 |

按组合计提坏账准备: 无

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况: 无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |                |         |                | 期初余额           |         |                |         |                |
|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,298,091.00   | 0.29%   | 1,298,091.00   | 100.00% |                | 1,298,091.00   | 0.28%   | 1,298,091.00   | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 446,654,586.23 | 99.71%  | 225,253,053.37 | 50.43%  | 221,401,532.86 | 462,988,388.40 | 99.72%  | 224,073,979.98 | 48.40%  | 238,914,408.42 |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 合计             | 447,952,677.23 | 100.00% | 226,551,144.37 | 50.57%  | 221,401,532.86 | 464,286,479.40 | 100.00% | 225,372,070.98 | 48.54%  | 238,914,408.42 |

按单项计提坏账准备：1,298,091.00

单位：元

| 名称              | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 北京鼎九信息工程研究院有限公司 | 1,290,171.00 | 1,290,171.00 | 100.00% | 财务状况恶化 |
| 北京文化硅谷资产运营有限公司  | 7,920.00     | 7,920.00     | 100.00% | 财务状况恶化 |
| 合计              | 1,298,091.00 | 1,298,091.00 |         |        |

按组合计提坏账准备：225,253,053.37

单位：元

| 名称         | 期末余额           |                |         |
|------------|----------------|----------------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    |
| 0-3个月      | 59,129,085.58  | -              |         |
| 3-6个月      | 30,416,248.83  | 608,324.97     | 2.00%   |
| 6-12个月     | 31,963,618.04  | 958,908.55     | 3.00%   |
| 1年至2年（含2年） | 73,738,426.82  | 7,373,842.69   | 10.00%  |
| 2年至3年（含3年） | 70,190,459.64  | 35,095,229.83  | 50.00%  |
| 3年以上       | 181,216,747.32 | 181,216,747.33 | 100.00% |
| 合计         | 446,654,586.23 | 225,253,053.37 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 121,508,952.45 |
| 0-3个月     | 59,129,085.58  |
| 3-6个月     | 30,416,248.83  |
| 6-12个月    | 31,963,618.04  |
| 1至2年      | 72,769,361.40  |
| 2至3年      | 71,159,525.06  |
| 3年以上      | 182,514,838.32 |
| 合计        | 447,952,677.23 |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
|    |      |        |       |    |    |      |

|          |                |              |              |  |  |                |
|----------|----------------|--------------|--------------|--|--|----------------|
| 应收账款坏账准备 | 225,372,070.98 | 5,468,801.39 | 4,289,728.00 |  |  | 226,551,144.37 |
| 合计       | 225,372,070.98 | 5,468,801.39 | 4,289,728.00 |  |  | 226,551,144.37 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 57,434,788.94  | 12.82%          | 55,292,440.15 |
| 第二名  | 24,326,096.32  | 5.43%           | 14,005,048.16 |
| 第三名  | 23,083,085.03  | 5.15%           | 7,486,542.73  |
| 第四名  | 18,652,217.37  | 4.16%           | 3,054,676.54  |
| 第五名  | 14,153,881.56  | 3.16%           | 244,529.72    |
| 合计   | 137,650,069.22 | 30.72%          |               |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1年以内 | 15,032,050.37  | 8.07%  | 24,701,466.53  | 12.68% |
| 1至2年 | 158,989,806.64 | 85.31% | 119,011,456.70 | 61.11% |
| 2至3年 | 11,450,712.50  | 6.14%  | 50,992,265.58  | 26.18% |
| 3年以上 | 894,101.81     | 0.48%  | 54,324.06      | 0.03%  |
| 合计   | 186,366,671.32 |        | 194,759,512.87 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额           | 占预付账款期末余额的比例% | 交付情况 |
|------|----------------|---------------|------|
| 第一名  | 82,000,000.00  | 44.00         | 未交付  |
| 第二名  | 51,942,265.08  | 27.87         | 未交付  |
| 第三名  | 24,520,000.00  | 13.16         | 未交付  |
| 第四名  | 11,450,000.00  | 6.14          | 未交付  |
| 第五名  | 2,982,000.00   | 1.60          | 未交付  |
| 合计   | 172,894,265.08 | 92.77         | 未交付  |

其他说明：无

5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 32,727,343.58 | 34,115,355.45 |
| 合计    | 32,727,343.58 | 34,115,355.45 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金及押金      | 8,012,603.50   | 6,144,462.15   |
| 备用金借支       | 3,604,442.57   | 2,874,336.78   |
| 对非关联公司的应收款项 | 5,206,827.57   | 31,848,126.50  |
| 关联方占用资金     | 135,765,263.48 | 126,720,999.17 |
| 其他          | 26,193,298.39  | 1,066,333.47   |
| 合计          | 178,782,435.51 | 168,654,258.07 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |
|      |            |           |           |    |

|                    | 损失            | 损失(未发生信用减值) | 损失(已发生信用减值)   |                |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|
| 2024年1月1日余额        | 41,010,786.82 | -           | 93,528,115.80 | 134,538,902.62 |
| 2024年1月1日余额<br>在本期 |               |             |               |                |
| 本期计提               | 5,579,612.79  | -           | 5,955,500.00  | 11,535,112.79  |
| 本期转回               | 18,923.48     | -           | -             | 18,923.48      |
| 2024年6月30日余额       | 46,571,476.13 | -           | 99,483,615.80 | 146,055,091.93 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 33,236,436.67  |
| 1至2年      | 21,458,661.05  |
| 2至3年      | 22,103,251.27  |
| 3年以上      | 101,984,086.52 |
| 合计        | 178,782,435.51 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额           | 本期变动金额        |           |    |    | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|-----------|----|----|----------------|
|       |                | 计提            | 收回或转回     | 核销 | 其他 |                |
| 单项计提  | 93,528,115.80  | 5,955,500.00  |           |    |    | 99,483,615.80  |
| 按组合计提 | 41,010,786.82  | 5,579,612.79  | 18,923.48 |    |    | 46,571,476.13  |
| 合计    | 134,538,902.62 | 11,535,112.79 | 18,923.48 |    |    | 146,055,091.93 |

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称             | 款项的性质   | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|------------------|---------|----------------|------|------------------|----------------|
| 北京文化硅谷资产运营集团有限公司 | 关联方占用资金 | 95,901,801.37  | 3年以上 | 53.64%           | 95,901,801.37  |
| 北京应通科技有限公司       | 保证金及押金  | 23,736,333.95  | 3年以上 | 13.28%           | 23,736,333.95  |
| 内蒙古晟科创新科技有限公司    | 保证金及押金  | 2,980,584.43   | 3年以上 | 1.67%            | 2,980,584.43   |
| 成都双星变压器有限公司      | 保证金及押金  | 1,180,400.00   | 3年以上 | 0.66%            | 1,180,400.00   |
| 袁佳宁              | 关联方占用资金 | 39,863,462.11  | 3年以上 | 22.30%           | 19,005,528.38  |
| 合计               |         | 163,662,581.86 |      | 91.54%           | 142,804,648.13 |

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 库存商品   |                |                   |                | 1,592,635.40   |                   | 1,592,635.40   |
| 合同履约成本 | 233,118,782.79 | -                 | 233,118,782.79 | 199,602,419.33 |                   | 199,602,419.33 |
| 发出商品   |                |                   |                |                |                   |                |
| 低值易耗品  | 137,972.40     | -                 | 137,972.40     | 137,972.40     |                   | 137,972.40     |
| 合计     | 233,256,755.19 | -                 | 233,256,755.19 | 201,333,027.13 |                   | 201,333,027.13 |

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税金 | 29,476,604.17 | 30,344,678.95 |
| 预交企业所得税 | 609.01        | 52,223.24     |
| 合计      | 29,477,213.18 | 30,396,902.19 |

其他说明：无

## 8、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 34,327,625.87 | 43,022,771.78 |
| 合计   | 34,327,625.87 | 43,022,771.78 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目             | 房屋及建筑物        | 专用设备           | 运输工具         | 电子设备          | 其他设备       | 合计             |
|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| <b>一、账面原值：</b> |               |                |              |               |            |                |
| 1.期初余额         | 11,907,624.58 | 408,034,221.46 | 5,970,979.28 | 66,929,794.34 | 956,646.08 | 493,799,265.74 |
| 2.本期增加金额       | -             | 246,557.50     | -            | 789,452.78    | -          | 1,036,010.28   |
| (1) 购置         | -             | 246,557.50     | -            | 789,452.78    | -          | 1,036,010.28   |
| (2) 在建工程转入     |               |                |              |               |            |                |
| (3) 企业合并增加     |               |                |              |               |            |                |
| 3.本期减少金额       |               | 109,573.67     | 271,693.00   | 126,963.00    |            | 508,229.67     |
| (1) 处置或报废      |               | 109,573.67     | 271,693.00   | 126,963.00    |            | 508,229.67     |
| 4.期末余额         | 11,907,624.58 | 408,171,205.29 | 5,699,286.28 | 67,592,284.12 | 956,646.08 | 494,327,046.35 |
| <b>二、累计折旧</b>  |               |                |              |               |            |                |
| 1.期初余额         | 8,684,759.96  | 316,973,345.61 | 4,714,434.08 | 55,421,246.62 | 850,954.89 | 386,644,741.16 |
| 2.本期增加金额       | 485,713.02    | 6,473,497.38   | 154,531.32   | 2,369,089.77  | -          | 9,482,831.49   |
| (1) 计提         | 485,713.02    | 6,473,497.38   | 154,531.32   | 2,369,089.77  | -          | 9,482,831.49   |
| 3.本期减少金额       |               |                | 258,108.35   | 1,796.62      |            | 259,904.97     |
| (1) 处置或报废      |               |                | 258,108.35   | 1,796.62      |            | 259,904.97     |
| 4.期末余额         | 9,170,472.98  | 323,446,842.99 | 4,610,857.05 | 57,788,539.77 | 850,954.89 | 395,867,667.68 |
| <b>三、减值准备</b>  |               |                |              |               |            |                |
| 1.期初余额         |               | 62,197,154.08  | 1,084.65     | 1,846,732.92  | 86,781.15  | 64,131,752.80  |
| 2.本期增加金额       |               |                |              |               |            |                |
| (1) 计提         |               |                |              |               |            |                |
| 3.本期减少金额       |               |                |              |               |            |                |
| (1) 处置或报废      |               |                |              |               |            |                |
| 4.期末余额         |               | 62,197,154.08  | 1,084.65     | 1,846,732.92  | 86,781.15  | 64,131,752.80  |
| <b>四、账面价值</b>  |               |                |              |               |            |                |

|           |              |               |              |              |           |               |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 2,737,151.60 | 22,527,208.22 | 1,087,344.58 | 7,957,011.43 | 18,910.04 | 34,327,625.87 |
| 2. 期初账面价值 | 3,222,864.62 | 28,863,721.77 | 1,255,460.55 | 9,661,814.80 | 18,910.04 | 43,022,771.78 |

## 9、使用权资产

单位：元

| 项目        | 办公楼租赁         | 车辆           | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 37,352,825.83 | 1,893,912.43 | 39,246,738.26 |
| 2. 本期增加金额 | 2,926,186.16  | -            | 2,926,186.16  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 40,279,011.99 | 1,893,912.43 | 42,172,924.42 |
| 二、累计折旧    |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 22,517,938.44 | 1,175,531.76 | 23,693,470.20 |
| 2. 本期增加金额 | 5,525,619.78  | 195,921.96   | 5,721,541.74  |
| （1）计提     | 5,525,619.78  | 195,921.96   | 5,721,541.74  |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| （1）处置     |               |              |               |
| 4. 期末余额   | 28,043,558.22 | 1,371,453.72 | 29,415,011.94 |
| 三、减值准备    |               |              |               |
| 1. 期初余额   |               |              |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |               |
| （1）计提     |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |               |
| （1）处置     |               |              |               |
| 4. 期末余额   |               |              |               |
| 四、账面价值    |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 12,235,453.77 | 522,458.71   | 12,757,912.48 |
| 2. 期初账面价值 | 14,834,887.39 | 718,380.67   | 15,553,268.06 |

其他说明：无

## 10、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 自主研发软件         | 外购软件          | 合计             |
|-----------|---------------|-----|-------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |     |       |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 16,295,104.53 | -   | -     | 151,110,146.12 | 53,226,409.59 | 220,631,660.24 |
| 2. 本期增加金额 | -             | -   | -     | 3,640,472.52   | 73,451.33     | 3,713,923.85   |
| （1）购置     | -             | -   | -     | -              | 73,451.33     | 73,451.33      |
| （2）内部研发   | -             | -   | -     | 3,640,472.52   | -             | 3,640,472.52   |
| （3）企业合并增加 |               |     |       |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 |               |     |       |                |               |                |
| （1）处置     |               |     |       |                |               |                |
| 4. 期末余额   | 16,295,104.53 | -   | -     | 154,750,618.64 | 53,299,860.92 | 224,345,584.09 |
| 二、累计摊销    |               |     |       |                |               | -              |

|          |               |   |   |               |               |                |
|----------|---------------|---|---|---------------|---------------|----------------|
| 1.期初余额   | 2,548,085.97  | - | - | 91,593,061.93 | 19,271,575.59 | 113,412,723.49 |
| 2.本期增加金额 | 192,713.68    | - | - | 1,354,637.59  | 2,307,586.56  | 3,854,937.83   |
| (1) 计提   | 192,713.68    | - | - | 1,354,637.59  | 2,307,586.56  | 3,854,937.83   |
| 3.本期减少金额 |               |   |   |               |               |                |
| (1) 处置   |               |   |   |               |               |                |
| 4.期末余额   | 2,740,799.65  | - | - | 92,947,699.52 | 21,579,162.15 | 117,267,661.32 |
| 三、减值准备   |               |   |   |               |               |                |
| 1.期初余额   |               |   |   | 47,163,934.14 | -             | 47,163,934.14  |
| 2.本期增加金额 |               |   |   |               |               |                |
| (1) 计提   |               |   |   |               |               |                |
| 3.本期减少金额 |               |   |   |               |               |                |
| (1) 处置   |               |   |   |               |               |                |
| 4.期末余额   |               |   |   | 47,163,934.14 | -             | 47,163,934.14  |
| 四、账面价值   |               |   |   |               |               |                |
| 1.期末账面价值 | 13,554,304.88 | - | - | 14,638,984.98 | 31,720,698.77 | 59,913,988.63  |
| 2.期初账面价值 | 13,747,018.56 | - | - | 12,353,150.05 | 33,954,834.00 | 60,055,002.61  |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：24.43%

## 11、开发支出

单位：元

| 项目                     | 期初余额 | 本期增加金额       |    | 本期减少金额  |              |  | 期末余额 |
|------------------------|------|--------------|----|---------|--------------|--|------|
|                        |      | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益       |  |      |
| 面向用户行为特征的CDN多源数据分析技术研究 | -    | 676,694.29   |    |         | 676,694.29   |  |      |
| 分布式流量采集管理平台软件V2.0      | -    | 3,677,364.66 |    |         | 3,677,364.66 |  |      |
| 2023年项目一               | -    | 53,463.65    |    |         | 53,463.65    |  |      |
| 远石企业消息管理平台系统V2.0       | -    | 219,883.14   |    |         | 219,883.14   |  |      |
| 远石企业消息网关系统V2.0         | -    | 1,428,429.14 |    |         | 1,428,429.14 |  |      |
| 远石云服务OBS批量迁移系统V1.0     | -    | 423,612.20   |    |         | 423,612.20   |  |      |
| 远石互联网+综合能              | -    | 621,097.85   |    |         | 621,097.85   |  |      |

|                         |            |            |  |  |            |            |            |  |
|-------------------------|------------|------------|--|--|------------|------------|------------|--|
| 源管理平台 V1.0              |            |            |  |  |            |            |            |  |
| 2023 年项目 1              | -          | 357,147.83 |  |  |            | 357,147.83 |            |  |
| 2023 年项目 2              | -          | 373,115.27 |  |  |            | 373,115.27 |            |  |
| 2023 年项目 3              | -          | 967,203.72 |  |  |            | 967,203.72 |            |  |
| 2023 年项目 4              | -          | 28,920.00  |  |  |            | 28,920.00  |            |  |
| 软件著作权代办费                | -          | 54,716.98  |  |  |            | -          | 54,716.98  |  |
| 无形资产摊销                  | -          | 59,671.99  |  |  |            | -          | 59,671.99  |  |
| HDFS 管理平台研发             | -          | 382,416.72 |  |  | 347,550.89 | 34,865.83  |            |  |
| 资源共享管理平台研发              | -          | 694,574.30 |  |  | 305,957.45 | 388,616.85 |            |  |
| 测试用例管理平台研发              | -          | 291,091.65 |  |  |            | -          | 291,091.65 |  |
| 数据信息管理平台研发              | -          | 51,267.64  |  |  |            | -          | 51,267.64  |  |
| HQ18 通信运营商基础管线设施云平台     | 210,254.58 | -          |  |  | 210,254.58 | -          |            |  |
| HQ19 公用移动通信共享分布系统       | 214,226.72 | -          |  |  | 214,226.72 | -          |            |  |
| HQ20 AI 监控技术公安综合治理监控平台  | 183,362.70 | -          |  |  | 183,362.70 | -          |            |  |
| HQ21 通信专业 5G 无线室分规划设计系统 | 82,672.99  | -          |  |  | 82,672.99  | -          |            |  |
| HQ22 地下综合管廊智能应用系统       | 400,753.61 | -          |  |  | 400,753.61 | -          |            |  |
| HQ23 5G 无线网络创新应用系统      | 388,520.91 | -          |  |  | 388,520.91 | -          |            |  |
| HQ24 智慧广电网络覆盖有线无线融合系统   | 351,785.32 | -          |  |  | 351,785.32 | -          |            |  |
| HQ25 城市应急发              | 330,424.07 | -          |  |  | 330,424.07 | -          |            |  |

|                     |              |               |  |  |              |              |  |  |
|---------------------|--------------|---------------|--|--|--------------|--------------|--|--|
| 电联盟平台               |              |               |  |  |              |              |  |  |
| RD35 舆情大数据平台系统技术开发  | 300,237.29   | -             |  |  | 300,237.29   | -            |  |  |
| RD36 城市智能停车管理系统技术开发 | 285,381.51   | -             |  |  | 285,381.51   | -            |  |  |
| RD37 5GVDPN平台系统技术开发 | 239,344.48   | -             |  |  | 239,344.48   | -            |  |  |
| 合计                  | 2,986,964.18 | 10,360,671.03 |  |  | 3,640,472.52 | 9,707,162.69 |  |  |

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额             |
|-----------------|------------------|---------|--|------|--|------------------|
|                 |                  | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                  |
| 吉林省高升科技有限公司     | 1,338,525,067.07 |         |  |      |  | 1,338,525,067.07 |
| 上海莹悦网络科技有限公司    | 1,071,980,562.42 |         |  |      |  | 1,071,980,562.42 |
| 深圳创新云海科技有限公司    | 28,624,812.83    |         |  |      |  | 28,624,812.83    |
| 北京华麒通信科技有限公司    | 581,309,730.62   |         |  |      |  | 581,309,730.62   |
| 合计              | 3,020,440,172.94 |         |  |      |  | 3,020,440,172.94 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额             |
|-----------------|------------------|------|--|------|--|------------------|
|                 |                  | 计提   |  | 处置   |  |                  |
| 吉林省高升科技有限公司     | 1,338,525,067.07 |      |  |      |  | 1,338,525,067.07 |
| 上海莹悦网络科技有限公司    | 1,071,980,562.42 |      |  |      |  | 1,071,980,562.42 |
| 深圳创新云海科技有限公司    | 28,512,712.83    |      |  |      |  | 28,512,712.83    |
| 北京华麒通信科技有限公司    | 579,961,117.13   |      |  |      |  | 579,961,117.13   |
| 合计              | 3,018,979,459.45 |      |  |      |  | 3,018,979,459.45 |

商誉所在资产组或资产组合的相关信息：无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

## 13、长期待摊费用

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|----------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 上海办公室装修费 | 596,941.74 | -      | 198,980.58 | -      | 397,961.16 |

|                 |               |   |              |   |               |
|-----------------|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 镇江机房建设项目-云能力平台  | 48,515.02     | - | 17,122.86    | - | 31,392.16     |
| 装修费             | 33,962.20     | - | -            | - | 33,962.20     |
| 客服电话费           | 1,446,380.95  | - | -            | - | 1,446,380.95  |
| 装修及引接线路施工费      | 4,279,882.90  | - | 536,446.50   | - | 3,743,436.40  |
| 改造装修工程费         | 732,496.55    | - | 79,908.72    | - | 652,587.83    |
| 企业邮箱费           | 59,355.38     | - | 10,220.10    | - | 49,135.28     |
| 办公室装修           | 761,414.25    | - | 415,316.64   | - | 346,097.61    |
| 动环系统升级改造工程      | 255,666.67    | - | 25,999.98    | - | 229,666.69    |
| 动环系统增项工程        | 320,860.53    | - | 37,022.34    | - | 283,838.19    |
| 机房配电升级改造工程      | 446,286.29    | - | 50,523.00    | - | 395,763.29    |
| 消防工程申报服务        | 9,697.25      | - | 9,697.25     | - | -             |
| 地理油罐整改及安全评测整改工程 | 61,367.97     | - | 61,367.97    | - | -             |
| 装修费             | 373,946.14    | - | 90,896.57    | - | 283,049.57    |
| 越野 e 族品牌运营权     | 11,953,553.39 | - | -            | - | 11,953,553.39 |
| 合计              | 21,380,327.23 | - | 1,533,502.51 | - | 19,846,824.72 |

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 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  |               |              |               |              |
| 可抵扣亏损   |               |              |               |              |
| 信用减值准备  |               |              |               |              |
| 使用权资产折旧 | 13,861,880.61 | 2,731,701.34 | 15,947,452.26 | 3,267,137.20 |
| 无形资产摊销  | -             | -            |               |              |
| 合计      | 13,861,880.61 | 2,731,701.34 | 15,947,452.26 | 3,267,137.20 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 16,293,489.07 | 2,444,023.36 | 17,297,433.40 | 2,594,615.01 |
| 固定资产折旧          | 225,918.08    | 56,479.52    | 225,918.08    | 56,479.52    |
| 使用权资产           | 13,431,601.49 | 2,607,886.85 | 15,553,268.06 | 3,151,235.46 |
| 合计              | 29,951,008.64 | 5,108,389.73 | 33,076,619.54 | 5,802,329.99 |

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 2,731,701.34      |                  | 3,267,137.20      |
| 递延所得税负债 |                  | 5,108,389.73      |                  | 5,802,329.99      |

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 451,884,029.24   | 441,983,371.53   |
| 可抵扣亏损    | 650,494,817.93   | 697,727,052.91   |
| 合计       | 1,102,378,847.17 | 1,139,710,424.44 |

##### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

|         |                |                |            |
|---------|----------------|----------------|------------|
| 2024 年度 |                | 33,673,231.11  | 2019 年度亏损额 |
| 2025 年度 |                | 106,778,876.94 | 2020 年度亏损额 |
| 2026 年度 | 217,428,528.78 | 217,428,528.78 | 2021 年度亏损额 |
| 2027 年度 | 180,899,425.14 | 180,899,425.14 | 2022 年度亏损额 |
| 2028 年度 | 158,946,990.94 | 158,946,990.94 | 2023 年度亏损额 |
| 2029 年度 | 93,219,873.07  |                | 2024 年度亏损额 |
| 合计      | 650,494,817.93 | 697,727,052.91 |            |

## 15、其他非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产、设备款 | 566,037.74   |      | 566,037.74   | 566,037.74    |      | 566,037.74    |
| 预付股权收购意向金  | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 | 12,000,000.00 |      | 12,000,000.00 |
| 预付维修基金     | 951,077.67   |      | 951,077.67   | 951,077.67    |      | 951,077.67    |
| 合计         | 3,517,115.41 |      | 3,517,115.41 | 13,517,115.41 |      | 13,517,115.41 |

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 71,808,333.33 | 70,097,222.22 |
| 合计   | 71,808,333.33 | 70,097,222.22 |

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 网络外维费    | 3,542,132.00   | 3,877,016.00   |
| 设备采购款    | 9,627,620.38   | 5,332,766.75   |
| 网络业务采购款  | 59,481,499.86  | 48,763,205.13  |
| 服务外包款    | 54,136,200.60  | 40,437,672.60  |
| 工程款      | 7,085,747.80   | 14,467,242.79  |
| 机房租赁及水电费 | 150,922,529.94 | 151,354,572.60 |
| 其他       | 113,955.66     | 359,302.72     |
| 合计       | 284,909,686.24 | 264,591,778.59 |

## 18、合同负债

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 预收网络服务销售款      | 3,497,286.28  | 12,332,527.59 |
| 预收虚拟专用网服务销售款   | 666,695.78    | 1,022,322.78  |
| 预收机柜租赁服务销售款    | -             |               |
| 预收通信工程建设规划及设计款 | 28,031,791.40 | 19,149,132.98 |
| 其他             | 1,154,716.95  | 9,865,790.29  |
| 合计             | 33,350,490.41 | 42,369,773.64 |

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 19,754,697.64 | 52,644,174.60 | 37,686,767.36 | 34,712,104.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 315,599.09    | 5,358,674.71  | 5,280,105.89  | 394,167.91    |
| 三、辞退福利         | -             | 750,947.46    | 750,947.46    | -             |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 20,070,296.73 | 58,753,796.77 | 43,717,820.71 | 35,106,272.79 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 19,283,242.91 | 46,469,556.25 | 31,776,690.91 | 33,976,108.25 |
| 2、职工福利费       | -             | 310,599.97    | 310,599.97    | -             |
| 3、社会保险费       | 192,481.47    | 2,921,460.16  | 2,869,220.26  | 244,721.37    |
| 其中：医疗保险费      | 187,301.33    | 2,833,662.42  | 2,783,418.36  | 237,545.39    |
| 工伤保险费         | 5,033.71      | 75,636.93     | 74,377.45     | 6,293.19      |
| 生育保险费         | 146.43        | 12,160.81     | 11,424.45     | 882.79        |
| 4、住房公积金       | 45,198.00     | 2,763,949.60  | 2,532,555.60  | 276,592.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 233,775.26    | 178,608.62    | 197,700.62    | 214,683.26    |
| 合计            | 19,754,697.64 | 52,644,174.60 | 37,686,767.36 | 34,712,104.88 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 305,998.49 | 5,164,482.46 | 5,089,214.49 | 381,266.46 |
| 2、失业保险费  | 9,600.60   | 194,192.25   | 190,891.40   | 12,901.45  |
| 合计       | 315,599.09 | 5,358,674.71 | 5,280,105.89 | 394,167.91 |

20、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 63,098.11    | 1,100,387.71 |
| 企业所得税   | 1,253,430.27 | 1,370,816.68 |
| 个人所得税   | 2,559,142.43 | 1,274,443.44 |
| 城市维护建设税 | 136,645.57   | 209,218.33   |
| 营业税     | 500,675.01   | 500,675.01   |
| 教育费附加   | 58,513.70    | 89,651.41    |
| 房产税     | 759,024.11   | 759,024.11   |
| 土地使用税   | 552,075.80   | 552,075.80   |
| 地方教育附加  | 116,212.06   | 136,970.53   |
| 印花税     | 71,181.43    | 90,449.28    |
| 其他      | 44,345.88    | 98,965.02    |
| 合计      | 6,114,344.37 | 6,182,677.32 |

21、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 45,300.00      | 45,300.00      |
| 其他应付款 | 333,869,478.00 | 313,407,184.26 |
| 合计    | 333,914,778.00 | 313,452,484.26 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 合计    | 45,300.00 | 45,300.00 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付个人往来款 | 8,747,841.89   | 3,045,520.50   |
| 应付单位往来款 | 26,231,937.01  | 8,467,391.72   |
| 应付股权收购款 | 39,023,236.30  | 40,075,990.49  |
| 借款      | 253,112,896.57 | 254,431,957.07 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 6,753,566.23   | 7,386,324.48   |
| 合计 | 333,869,478.00 | 313,407,184.26 |

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

| 项目              | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------|-----------|
| 山西晋荣久盛商贸有限公司    | 118,339,541.67 | 借款        |
| 董云巍             | 95,700,667.62  | 原实控人资金占用  |
| 北京华麒通信科技有限公司原股东 | 31,523,232.50  | 应付股权收购款   |
| 合计              | 245,563,441.79 |           |

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 7,106,861.93 | 11,805,488.95 |
| 合计         | 7,106,861.93 | 11,805,488.95 |

## 23、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 5,383,948.60 | 7,292,434.38 |
| 合计     | 5,383,948.60 | 7,292,434.38 |

## 24、租赁负债

单位：元

| 项目                 | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------------|---------------|----------------|
| 租赁付款额              | 15,283,108.62 | 17,728,370.90  |
| 减：未确认融资费用          | -386,086.78   | -722,212.64    |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注24） | -7,106,861.93 | -11,805,488.95 |
| 合计                 | 7,790,159.91  | 5,200,669.31   |

其他说明：

## 25、预计负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           | 形成原因 |
|------------|----------------|----------------|------|
| 对外提供担保     | 88,077,000.00  | 100,546,600.00 |      |
| 共同借款预计承担部分 | 41,738,800.00  | 39,993,800.00  |      |
| 小股东诉讼赔偿部分  | 21,569,200.00  | 21,569,245.73  |      |
| 未决诉讼       | 43,507,280.57  | 35,489,725.19  |      |
| 合计         | 194,892,280.57 | 197,599,370.92 |      |

## 26、股本

单位：元

|      | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,048,590,126.00 |             |    |       |    |    | 1,048,590,126.00 |

## 27、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

单位：元

| 发行在外的金融工具    | 期初 |                | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |                |
|--------------|----|----------------|------|------|------|------|----|----------------|
|              | 数量 | 账面价值           | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值           |
| 以自身股份结算的或有对价 |    | -81,642,503.99 |      |      |      |      |    | -81,642,503.99 |

|    |  |                |  |  |  |  |  |                |
|----|--|----------------|--|--|--|--|--|----------------|
| 合计 |  | -81,642,503.99 |  |  |  |  |  | -81,642,503.99 |
|----|--|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

## 28、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,055,994,703.67 |      |      | 3,055,994,703.67 |
| 其他资本公积     | 195,799,434.10   |      |      | 195,799,434.10   |
| 合计         | 3,251,794,137.77 |      |      | 3,251,794,137.77 |

## 29、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 47,794,601.50 |      |      | 47,794,601.50 |
| 合计     | 47,794,601.50 |      |      | 47,794,601.50 |

## 30、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期                | 上期                |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -4,297,794,393.53 | -4,000,040,307.80 |
| 调整后期初未分配利润        | -4,297,794,393.53 | -4,000,040,307.80 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -91,680,396.89    | -297,754,085.73   |
| 期末未分配利润           | -4,389,474,790.42 | -4,297,794,393.53 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 31、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 210,322,267.66 | 200,450,665.38 | 232,988,955.98 | 268,483,686.87 |
| 其他业务 | 5,859,898.33   | 5,574,766.04   | 3,959,804.16   | 33,878.34      |
| 合计   | 216,182,165.99 | 206,025,431.42 | 236,948,760.14 | 268,517,565.21 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类         | 分部 1          | 分部 2         | 分部 3          | 分部 4       | 分部汇总          | 分部门抵消 | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|-------|---------------|
| 商品类型         |               |              |               |            |               |       |               |
| 其中：          |               |              |               |            |               |       |               |
| IDC 服务(分布式)  | 73,829,797.32 | 0            | -             | 0          | 73,829,797.32 |       | 73,829,797.32 |
| CDN 服务       | 6,973,311.88  | 0            | -             | 0          | 6,973,311.88  |       | 6,973,311.88  |
| GFC(含 APM)服务 | 27,041,731.49 | 0            | -             | 0          | 27,041,731.49 |       | 27,041,731.49 |
| 专线服务         | 1,799,402.17  |              |               |            | 1,799,402.17  |       | 1,799,402.17  |
| 虚拟专用网服务      |               | 7,065,890.30 | -             | 0          | 7,065,890.30  |       | 7,065,890.30  |
| IDC 服务(自有)   | 26,669,750.60 | 0            | -             | 0          | 26,669,750.60 |       | 26,669,750.60 |
| 通信设计服务       | 0             | 0            | 36,833,225.88 | 0          | 36,833,225.88 |       | 36,833,225.88 |
| 通信集成服务       | 0             | 0            | 29,923,248.18 | 0          | 29,923,248.18 |       | 29,923,248.18 |
| 其他业务         | 5,611,049.11  | 0            | 248,849.22    | 185,909.84 | 6,045,808.17  |       | 6,045,808.17  |

|    |                |              |               |            |                |   |                |
|----|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|---|----------------|
| 合计 | 141,925,042.57 | 7,065,890.30 | 67,005,323.28 | 185,909.84 | 216,182,165.99 | - | 216,182,165.99 |
|----|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|---|----------------|

与履约义务相关的信息：

公司无与履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

### 32、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 64,333.38  | 21,226.08  |
| 教育费附加   | 27,383.71  | 9,159.28   |
| 房产税     | 53,908.25  | 41,992.38  |
| 土地使用税   | 18,204.00  | 18,204.00  |
| 车船使用税   | 4,510.00   | 3,100.00   |
| 印花税     | 143,436.85 | 139,504.60 |
| 地方教育附加  | 18,255.81  | 6,008.42   |
| 残疾人保障金  | 1,695.47   | 15,495.20  |
| 其他      | 43,326.81  | 53,741.45  |
| 合计      | 375,054.28 | 308,431.41 |

### 33、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,514,224.96 | 7,881,552.44  |
| 办公费   | 10,201.58    | 40,568.19     |
| 差旅费   | 156,444.78   | 134,202.45    |
| 业务招待费 | 570,518.16   | 670,554.50    |
| 市场推广费 | 4,979.85     | 1,853,460.65  |
| 代理费   | 258,880.94   | -135,571.32   |
| 其他    | 472,602.86   | 282,346.93    |
| 合计    | 7,987,853.13 | 10,727,113.84 |

### 34、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 25,872,000.81 | 25,762,050.43 |
| 物业租赁及水电费 | 2,781,675.37  | 3,437,549.52  |
| 折旧、摊销    | 3,993,704.28  | 6,638,605.52  |
| 办公费      | 837,671.52    | 965,617.65    |
| 中介费用     | 15,576,442.83 | 3,832,474.29  |
| 差旅费      | 571,468.27    | 674,210.09    |
| 业务招待费    | 1,051,426.75  | 923,520.31    |
| 会务宣传费    |               |               |
| 其他       | 1,800,495.14  | 1,111,860.74  |
| 合计       | 52,484,884.97 | 43,345,888.55 |

### 35、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,966,003.26 | 16,358,881.94 |
| 折旧摊销 | 595,655.01    | 920,411.75    |
| 差旅费  | 2,928.90      |               |
| 办公费  |               |               |
| 其他   | 555,407.80    | 72,077.76     |
| 合计   | 17,119,994.97 | 17,351,371.45 |

### 36、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 6,858,912.11 | 7,843,418.01 |
| 减：利息收入 | 182,284.22   | 513,358.18   |
| 汇兑损益   | -71,219.38   | -413,424.21  |
| 其他     | 21,296.39    | 50,076.69    |
| 合计     | 6,626,704.90 | 6,966,712.31 |

### 37、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 政府补助      | 90,766.32  | 463,646.18   |
| 进项税加计扣除   |            | 512,861.57   |
| 个税手续费退返   | 84,168.97  | 108,961.76   |
| 合计        | 174,935.29 | 1,085,469.51 |

### 38、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | -11,516,189.31 | -9,433,884.61  |
| 应收账款减值损失  | 254,247.94     | -4,622,067.15  |
| 应收票据坏账    |                | 31,353.43      |
| 合计        | -11,261,941.37 | -14,024,598.33 |

### 39、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 处置固定资产收益  | -13,757.83 | 689,541.63 |
| 合计        | -13,757.83 | 689,541.63 |

### 40、营业外收入

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助  |              | 24,500.00    |                   |
| 赔偿金利得 | 3,088,764.31 | 4,268,642.88 |                   |
| 其他    | 160,313.31   | 679.80       |                   |
| 合计    | 3,249,077.62 | 4,293,822.68 |                   |

### 41、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额           | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 固定资产报废损失    | 5,686.52      | 64,020.43       |                   |
| 预计负债损失      | 8,032,110.34  | -110,592,200.00 |                   |
| 赔偿金、补偿金、违约金 | 2,912,899.27  | 4,116,423.98    |                   |
| 其他          | 104,541.46    | 25,428.63       |                   |
| 合计          | 11,055,237.59 | -106,386,326.96 |                   |

### 42、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | -9,081,264.16 | -27,103,918.72 |
| 递延所得税费用 | 8,956,455.67  | 25,990,178.71  |
| 合计      | -124,808.49   | -1,113,740.01  |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -93,344,681.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -23,336,170.39 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,801,725.44   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,798,108.31   |
| 非应税收入的影响                       | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 314,104.35     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 7,158,347.36   |
| 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 | 19,319,040.10  |
| 研发加计扣除                         | -7,179,963.66  |
| 其他                             | -              |
| 所得税费用                          | -124,808.49    |

## 43、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------|---------------|----------------|
| 大额往来款 | 16,223,019.81 | 111,421,756.23 |
| 利息收入  | 227,861.50    | 470,476.99     |
| 保证金押金 | 38,997.00     |                |
| 政府补助  | 89,360.37     | 536,914.93     |
| 其他    | 8,900,177.51  | 6,950,530.66   |
| 合计    | 25,479,416.19 | 119,379,678.81 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 付现的费用          | 8,654,410.53  | 18,358,140.00 |
| 支付各类押金保证金净额及其他 | 28,423,022.95 | 6,627,070.45  |
| 冻结的银行存款余额      | 3,554,567.89  | 85,231.74     |
| 大额往来款          | 9,600,000.00  |               |
| 合计             | 50,232,001.37 | 25,070,442.19 |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----|-------|---------------|
| 其他 |       | 18,000,000.00 |
| 合计 |       | 18,000,000.00 |

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 租赁负债本金及利息 | 5,440,649.19 | 9,529,325.60  |
| 偿还往来拆借款   |              | 44,709,888.90 |
| 合计        | 5,440,649.19 | 54,239,214.50 |

## 44、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                     | -93,219,873.07 | -10,724,020.17 |
| 加：资产减值准备                | 11,261,941.37  | 14,024,598.33  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,482,831.49   | 12,572,915.76  |
| 使用权资产折旧                 | 5,721,541.74   | 7,483,441.32   |
| 无形资产摊销                  | 3,854,937.83   | 4,446,869.74   |

|                                  |                |                 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 1,533,502.51   | 1,547,386.96    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 13,757.83      | -689,541.63     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 0              |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 0              |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,626,704.90   | 7,843,418.01    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 0              |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 535,435.86     | -814,978.37     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -693,940.26    | -299,170.57     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -31,923,728.06 | -28,456,701.83  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 27,127,661.38  | 99,345,134.11   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 47,259,073.88  | 73,599,418.06   |
| 其他                               | 0              | -110,592,200.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -11,032,272.08 | 69,286,569.72   |
| 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                          | 26,347,945.65  | 87,452,578.67   |
| 减：现金的期初余额                        | 44,732,014.90  | 79,574,145.52   |
| 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                     | -18,384,069.25 | 7,878,433.15    |

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 26,347,945.65 | 44,732,014.90 |
| 其中：库存现金        | 19,159.24     | 14,759.24     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 26,327,064.53 | 44,717,124.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,721.88      | 130.67        |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 26,347,945.65 | 44,732,014.90 |

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目                      | 期末账面价值         | 受限原因  |
|-------------------------|----------------|-------|
| 固定资产                    | 20,043,713.01  | 抵押    |
| 其他货币资金                  | 8,504,934.79   | 冻结    |
| 其他货币资金                  | 206,108.89     | 保函保证金 |
| 应收账款                    | 84,481,663.71  | 质押    |
| 长期待摊费用                  | 346,097.61     | 抵押    |
| 上海莹悦网络科技有限公司 100.00%股权  | -              | 涉诉    |
| 北京高升数据系统有限公司 100.00%股权  | -              | 涉诉    |
| 北京华麒通信科技有限公司 99.9967%股权 | -              | 涉诉    |
| 深圳创新云海科技有限公司 96.9076%股权 | -              | 借款    |
| 合计                      | 113,582,518.01 |       |

其他说明：

本公司持有的子公司上海莹悦网络科技有限公司 100.00%股权、北京高升数据系统有限公司 100.00%股权、北京华麒

通信科技有限公司 99.9967%股权因涉诉处于冻结状态；本公司将持有的子公司深圳创新云海科技有限公司 96.9076%股权因借款出质于山西晋荣久盛商贸有限公司。

#### 46、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 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  |              |      | 9,647,946.27 |
| 其中：美元 | 1,196,700.48 | 7.13 | 8,528,644.98 |
| 欧元    | 520.99       |      | 2,482.52     |
| 港币    | 1,223,642.73 | 0.91 | 1,116,818.72 |
| 加元    | 0.01         | 5.00 | 0.05         |
| 应收账款  |              |      |              |
| 其中：美元 |              |      |              |
| 欧元    |              |      |              |
| 港币    |              |      |              |
| 长期借款  |              |      |              |
| 其中：美元 |              |      |              |
| 欧元    |              |      |              |
| 港币    |              |      |              |

(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。

□适用 R 不适用

#### 47、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类          | 金额         | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|-------------|------------|------|------------|
| 个人所得税代扣代缴返还 | 84,168.97  | 其他收益 | 84,168.97  |
| 其他政府补助      | 90,766.32  | 其他收益 | 90,766.32  |
| 合计          | 174,935.29 | 0.00 | 174,935.29 |

#### 48、租赁

##### (1) 本公司作为承租方

单位：元

| 项目                       | 金额           |
|--------------------------|--------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用     | 453,091.21   |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用  |              |
| 租赁负债的利息费用                | 464,904.97   |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |              |
| 转租使用权资产取得的收入             |              |
| 与租赁相关的总现金流出              | 6,062,666.72 |
| 售后租回交易产生的相关损益            |              |

##### (2) 本公司作为出租方

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付 |
|----|------|-------------------|
|    |      |                   |

|      |            | 款额相关的收入 |
|------|------------|---------|
| 租赁收入 | 248,849.22 | 0.00    |
| 合计   | 248,849.22 | 0.00    |

## 六、研发支出

### 1、研发支出

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |            | 上期发生额         |              |
|------|---------------|------------|---------------|--------------|
|      | 费用化金额         | 资本化金额      | 费用化金额         | 资本化金额        |
| 职工薪酬 | 15,966,003.26 | 638,669.79 | 16,358,881.94 | 1,022,589.92 |
| 折旧摊销 | 595,655.01    | 0.00       | 920,411.75    | 0.00         |
| 其他   | 558,336.70    | 14,838.55  | 72,077.76     | 41,842.29    |
| 合计   | 17,119,994.97 | 653,508.34 | 17,351,371.45 | 1,064,432.21 |

### 3、开发支出

见五、11

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

2024年1月26日，本公司投资设立贵州高升智算科技有限公司，注册资本为1,000万元，本公司认缴出资1,000万元，持股比例为100%；

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

本公司2024年1-6月纳入合并范围的子公司共24户，合并范围比上期末增加1户，有2户持股比例变化。

| 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      |           |
| 吉林省高升科技有限公司    | 长春市   | 长春市 | 软件和信息技术 | 100.00% |         | 非同一控制企业合并 |
| 上海魔芋网络科技有限公司   | 上海市   | 上海市 | 软件和信息技术 |         | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 北京云游四海通信科技有限公司 | 北京市   | 北京市 | 软件和信息技术 |         | 100.00% | 非同一控制企业合并 |

|                     |       |             |                |          |         |               |
|---------------------|-------|-------------|----------------|----------|---------|---------------|
| 杭州远石科技有限公司          | 杭州市   | 杭州市         | 软件和信息<br>技术    |          | 100.00% | 非同一控制<br>企业合并 |
| 杭州高升云智科技<br>有限公司    | 杭州市   | 杭州市         | 软件和信息<br>技术    |          | 100.00% | 设立            |
| 昆明万兆科技有限<br>公司      | 昆明市   | 昆明市         | 软件和信息<br>技术    |          | 100.00% | 非同一控制<br>企业合并 |
| 沈阳云耀天成科技<br>有限公司    | 沈阳市   | 沈阳市         | 软件和信息<br>技术    |          | 100.00% | 非同一控制<br>企业合并 |
| 香港高升科技有限<br>公司      | 香港    | 香港          | 软件和信息<br>技术    |          | 100.00% | 非同一控制<br>企业合并 |
| 上海莹悦网络科技<br>有限公司    | 上海市   | 上海市         | 软件和信息<br>技术    | 100.00%  |         | 非同一控制<br>企业合并 |
| 上海游驰网络技术<br>有限公司    | 上海市   | 上海市         | 软件和信息<br>技术    |          | 100.00% | 非同一控制<br>企业合并 |
| 深圳创新云海科技<br>有限公司    | 深圳市   | 深圳市         | 软件和信息<br>技术    | 96.9076% |         | 非同一控制<br>企业合并 |
| 北京华麒通信科技<br>有限公司    | 北京市   | 北京市         | 通信网络建<br>设技术服务 | 99.9967% |         | 非同一控制<br>企业合并 |
| 吉林省邮电规划设<br>计院有限公司  | 长春市   | 长春市         | 通信网络建<br>设技术服务 |          | 100.00% | 非同一控制<br>企业合并 |
| 北京高升数据系统<br>有限公司    | 北京市   | 北京市         | 软件和信息<br>技术    | 100.00%  |         | 设立            |
| 内蒙古金白驹新能<br>源有限公司   | 通辽市   | 通辽市         | 研究和试验<br>发展    |          | 60.00%  | 设立            |
| 内蒙古麒迹科技有<br>限公司     | 通辽市   | 通辽市         | 技术服务           |          | 60.00%  | 设立            |
| 北京梦工场智慧科<br>技有限公司   | 北京市   | 北京市         | 科技推广和<br>应用服务  |          | 100.00% | 非同一控制<br>企业合并 |
| 鄂尔多斯市高数能<br>源贸易有限公司 | 鄂尔多斯市 | 鄂尔多斯市       | 批发业            |          | 100.00% | 设立            |
| 高升数据（天津）<br>有限责任公司  | 天津市   | 天津市         | 科技推广和<br>应用服务  |          | 100.00% | 设立            |
| 陕西高升云印未来<br>科技有限公司  | 渭南市   | 渭南市         | 软件和信息<br>技术    |          | 51.00%  | 设立            |
| 上海高升云计算科<br>技有限公司   | 上海市   | 上海市         | 软件和信息<br>技术    | 100.00%  |         | 设立            |
| 贵州高升智算科技<br>有限公司    | 贵州省   | 安顺市         | 软件和信息<br>技术服务业 | 100.00%  |         | 设立            |
| 高升控股（香港）<br>有限公司    | 北京市   | 香港          | 通信网络技<br>术服务   | 100.00%  |         | 设立            |
| 高升国际控股有限<br>公司      | 北京市   | 英属维尔京<br>群岛 | 通信网络技<br>术服务   |          | 100.00% | 设立            |

注：2017年6月，公司与宁夏诚贝、创新云海签订了《关于深圳创新云海科技有限公司之增资扩股协议》，协议约定创新云海注册资本由7,700万元增至24,900万元，新增注册资本17,200万元，由公司全部认缴，宁夏诚贝放弃同比例增资。增资后创新云海股权比例变为：公司持有24,130万元，股权比例为96.91%；宁夏诚贝持有770万元，股权比例为3.09%。增资完成后，公司享有自本次增资后创新云海经营活动带来的全部收益与增值，宁夏诚贝放弃创新云海分配的红利，宁夏诚贝对创新云海的股东表决权亦委托公司全权代为行使。公司享有100%表决权比例。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 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 |
|--------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 北京华麒通信科技有限公司 | 0.00%    | -14.85       | 0              | 12,662.51  |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额           |               |                |                |              |                | 期初余额           |               |                |                |              |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|              | 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           |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 589,061,582.36 | 35,097,840.37 | 624,159,422.73 | 199,200,511.40 | 2,875,259.33 | 202,075,770.73 | 574,378,100.09 | 38,474,607.33 | 612,852,707.42 | 186,685,390.80 | 3,588,606.16 | 190,273,996.96 |

单位：元

| 子公司名称        | 本期发生额         |             |             |               | 上期发生额         |               |               |            |
|--------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
|              | 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   |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 67,005,323.28 | -495,058.46 | -495,058.46 | -5,451,195.74 | 74,276,644.84 | -5,679,672.45 | -5,679,672.45 | 906,654.07 |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益：无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、港元、加元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于资产负债表日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的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：

| 外币项目 | 2024.6.30 |      |      |    |    |
|------|-----------|------|------|----|----|
|      | 美元项目      | 港元项目 | 加元项目 | 欧元 | 合计 |

|        |              |              |      |          |              |
|--------|--------------|--------------|------|----------|--------------|
| 外币金融资产 |              |              |      |          |              |
| 货币资金   | 8,528,644.98 | 1,116,818.72 | 0.05 | 2,482.52 | 9,647,946.27 |
| 应收账款   |              |              |      |          | 0.00         |
| 合计     | 8,528,644.98 | 1,116,818.72 | 0.05 | 2,482.52 | 9,647,946.27 |

(续)

| 外币项目   | 2023.12.31   |              |      |              |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 美元项目         | 港元项目         | 加元项目 | 合计           |
| 外币金融资产 |              |              |      |              |
| 货币资金   | 1,244,109.28 | 2,428,280.29 | 0.01 | 3,672,389.58 |
| 应收账款   |              |              |      |              |
| 合计     | 1,244,109.28 | 2,428,280.29 | 0.01 | 3,672,389.58 |

对于本公司 2024 年 6 月 30 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

| 币种 | 升值         | 贬值          |
|----|------------|-------------|
| 美元 | 852,864.50 | -852,864.50 |
| 港元 | 111,681.87 | -111,681.87 |
| 加元 | 0.01       | -0.01       |
| 澳元 | 248.25     | -248.25     |

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

## (3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

资产负债表日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   | 2024年6月30日     |              |      |      |                |
|------|----------------|--------------|------|------|----------------|
|      | 一年以内           | 一到二年         | 二到五年 | 五年以上 | 合计             |
| 短期借款 | 71,808,333.33  |              |      |      | 71,808,333.33  |
| 应付账款 | 284,909,686.24 |              |      |      | 284,909,686.24 |
| 租赁负债 | 7,106,861.93   | 7,790,159.91 |      |      | 14,897,021.84  |
| 合计   | 363,824,881.50 | 7,790,159.91 | 0.00 | 0.00 | 371,615,041.41 |

(续)

| 项目   | 2023年12月31日    |              |      |      |                |
|------|----------------|--------------|------|------|----------------|
|      | 一年以内           | 一到二年         | 二到五年 | 五年以上 | 合计             |
| 短期借款 | 70,097,222.22  |              |      |      | 70,097,222.22  |
| 应付账款 | 264,591,778.59 |              |      |      | 264,591,778.59 |
| 租赁负债 | 11,805,488.95  | 5,200,669.31 |      |      | 17,006,158.26  |
| 合计   | 346,494,489.76 | 5,200,669.31 |      |      | 351,695,159.07 |

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称             | 注册地     | 业务性质  | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------------|---------|---|-----------|--------------|---------------|
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 天津自贸试验区 | 生物技术开发、咨询、转让；国际贸易；货物及技术的进出口；医疗器械销售（以医疗器械经营许可证为准）；I类6840-体外诊断试剂及设备的生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可 | 2113.50万元 | 15.29%       | 15.29%        |

|  |  |         |  |  |  |
|--|--|---------|--|--|--|
|  |  | 开展经营活动) |  |  |  |
|--|--|---------|--|--|--|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张岱。

其他说明： 本企业子公司的情况详见 附注八、1“在子公司中的权益”。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

## 4 其他关联方情况

| 其他关联方名称                                       | 其他关联方与本企业关系                    |
|---|--------------------------------|
| 张岱  | 公司董事长、实际控制人                    |
| 蓝鼎实业（湖北）有限公司                                  | 原持有上市公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人 |
| 建元信托股份有限公司—安信创新系列·互联网基础设施产业并购基金项目股权投资集合资金信托计划 | 持有上市公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人  |
| 深圳市前海高搜易投资管理有限公司                              | 持有上市公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人  |
| 汉喜普泰（贵阳）医院投资管理有限公司                            | 张岱担任法定代表人、董事长                  |
| 贵州心一康健康产业有限公司                                 | 张岱担任法定代表人、董事                   |
| 贵州版云大数据出版有限公司                                 | 张岱担任董事兼总经理                     |
| 贵州精准医疗大数据投资管理有限公司                             | 张岱担任董事                         |
| 贵州贵安大数据科技有限公司                                 | 张岱担任董事                         |
| 中云数据（贵阳）有限公司                                  | 张岱担任法定代表人、董事长                  |
| 贵阳中电高新数据科技有限公司                                | 张岱担任法定代表人、董事长兼总经理              |
| 山东联航通服通讯技术有限公司                                | 张岱担任董事                         |
| 深圳市国讯汇通科技有限公司                                 | 张岱持股 35%，并担任执行董事               |
| 长治安实科技有限责任公司                                  | 张岱持股 99%，并担任法定代表人、执行董事兼总经理     |
| 李伟  | 董事、副总经理、财务负责人                  |

## 5、关联交易情况

### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称  | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |              | 承担的租赁负债利息支出 |         | 增加的使用权资产 |       |
|--------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|--------------|-------------|---------|----------|-------|
|        |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额        | 本期发生额       | 上期发生额   | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 天津百若克医 | 行政楼第二层 |                             |       |                        |       |       | 1,596,280.00 |             | 35,131. |          |       |

|                   |             |  |  |  |  |  |  |           |    |  |           |
|-------------------|-------------|--|--|--|--|--|--|-----------|----|--|-----------|
| 药生物技术有限责任公司       | 及第五层        |  |  |  |  |  |  |           | 09 |  |           |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | A座办公楼一层     |  |  |  |  |  |  | 33,911.46 |    |  |           |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 行政楼第三层311房间 |  |  |  |  |  |  | 638.18    |    |  | 61,906.00 |

#### 关联租赁情况说明

- 1、公司子公司北京高升数据系统有限公司与公司母公司天津百若克医药生物技术有限责任公司签订租赁协议，租赁其A座办公楼一层用于办公，租期3年自2023年8月21日至2026年8月20日；租赁面积1747平方米，年租金765,186元。
- 2、公司子公司高升数据（天津）有限责任公司与公司母公司天津百若克医药生物技术有限责任公司签订租赁协议，租赁其行政楼第三层311房间用于办公，租期3年自2023年4月1日至2024年3月31日；租赁面积50平方米，年租金21,600元。

#### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方   | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|---|----------------|-------------|-------------|------------|
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司、张岱、北京华麒通信科技有限公司、北京高升数据系统有限公司、上海莹悦网络科技有限公司、吉林省高升科技有限公司 | 100,000,000.00 | 2022年12月20日 | 2025年12月20日 | 否          |

#### 关联担保情况说明

#### (3) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方               | 拆借金额         | 起始日         | 到期日         | 说明 |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|----|
| 拆入                |              |             |             |    |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 7,723,706.60 | 2023年01月20日 | 2024年01月19日 | 无息 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 158,000.00   | 2023年10月23日 | 2024年10月22日 | 无息 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 98,973.95    | 2023年10月13日 | 2024年10月12日 | 无息 |

|                   |              |             |             |    |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|----|
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 197,000.00   | 2023年03月24日 | 2024年03月23日 | 无息 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 300,000.00   | 2023年10月23日 | 2024年10月22日 | 无息 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 38,946.50    | 2023年10月13日 | 2024年10月12日 | 无息 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 50,000.00    | 2023年10月09日 | 2024年10月08日 | 无息 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 40,000.00    | 2023年10月11日 | 2024年10月10日 | 无息 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 40,000.00    | 2023年10月13日 | 2024年10月12日 | 无息 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 1,279,000.00 | 2023年11月02日 | 2024年11月01日 | 无息 |
| 李伟                | 120,000.00   | 2023年09月25日 | 2024年01月23日 | 无息 |
| 拆出                |              |             |             |    |

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,756,900.00 | 6,975,016.11 |

#### (5) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       |                   | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          |
| 应收账款  | 北京鼎九信息工程研究院有限公司   | 1,290,171.00  | 1,290,171.00  | 1,290,171.00  | 1,290,171.00  |
| 应收账款  | 北京文化硅谷资产运营集团有限公司  | 7,920.00      | 7,920.00      | 7,920.00      | 7,920.00      |
| 预付款项  | 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 0             |
| 其他应收款 | 袁佳宁               | 39,863,462.11 | 19,005,528.38 | 36,774,697.80 | 13,425,915.59 |
| 其他应收款 | 北京文化硅谷资产运营集团有限公司  | 95,700,667.62 | 95,700,667.62 | 89,946,301.37 | 89,946,301.37 |

#### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                   | 期末账面余额       | 期初账面余额 |
|-------|-----------------------|--------------|--------|
| 其他应付款 | 天津百若克医药生物技术有<br>限责任公司 | 9,925,627.05 | 0.00   |
| 其他应付款 | 李伟                    | 120,000.00   | 0.00   |

## 7、关联方承诺

本公司子公司莹悦网络 2016 至 2019 年度为业绩承诺期，根据利润承诺协议的约定，承诺方莹悦网络原股东袁佳宁、王宇因未完成业绩承诺，应补偿本公司股份数量为 32,969,408 股。2021 年 3 月 4 日，本公司已回购注销莹悦网络原股东王宇应补偿的股份数量共计 6,717,799 股。剩余 26,251,609 股，因袁佳宁所持本公司股份处于质押状态，尚未回购。公司控股股东天津百若克将代替袁佳宁履行该股票补偿义务。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

注：本部分内容涉及的公司及简称如下：

| 简称           | —— | 公司全称             |
|--------------|----|------------------|
| 公司、股份公司、高升控股 | 指  | 高升控股股份有限公司       |
| 宇驰瑞德         | 指  | 北京宇驰瑞德投资有限公司     |
| 上海汐麟         | 指  | 上海汐麟投资管理有限公司     |
| 蓝鼎实业         | 指  | 蓝鼎实业（湖北）有限公司     |
| 神州百戏         | 指  | 北京市神州百戏文化产业有限公司  |
| 宁波华沪         | 指  | 宁波华沪银匙投资中心（有限合伙） |

#### (1) 违规担保事项

#### ①违规担保事项导致的预计负债情况表

单位：万元

| 事 项                              | 预计负债<br>期初余额 | 2024 年<br>1-6 月变动 | 预计负债<br>期末余额 |
|----------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
| A. 公司为宇驰瑞德向上海汐麟借款 2 亿元提供担保       | 7,856.00     |                   | 7,856.00     |
| B. 公司为神州百戏向宁波华沪借款 1668.33 万元提供担保 | 1,291.12     | -1,291.12         |              |

|                    |                  |                  |                 |
|--------------------|------------------|------------------|-----------------|
| C. 公司向赵红梅、李金虎提供反担保 | 907.54           | 44.16            | 951.70          |
| <b>合计</b>          | <b>10,054.66</b> | <b>-1,246.96</b> | <b>8,807.70</b> |

## ②违规担保事项描述及本年度会计处理

事项 A：2017 年 3 月 14 日，宇驰瑞德与上海汐麟投资管理有限公司签订借款 2 亿元的《借款合同》，与新疆骑士联盟股权投资有限公司（以下简称“骑士联盟”）签订 1200 万元的《财务咨询协议》。原实控人违规使用公章，以公司名义与上海汐麟及骑士联盟为该笔借款签订《保证合同》。同时，蓝鼎实业、华嬉云游、神州百戏、韦俊康、韦振宇等为以上借款提供连带保证。

上海汐麟借款本金 20000 万元，2019 年 4 月上海汐麟向北京市第三中级人民法院起诉公司要求承担连带清偿责任，标的金额本息约 32497.75 万元。2019 年 8 月 29 日上海汐麟向北京市第三中级人民法院申请撤诉，法院出具编号为（2019）京 03 民初 223 号《民事裁定书》，准许上海汐麟撤诉。2022 年 6 月 27 日，公司收到上海汐麟出具的《履约保证责任通知书》，要求公司履行连带保证担保责任。

会计处理：

判断依据：依据 2023 年律师事务所出具的法律意见书，本案结论有较大可能公司不承担责任，但从司法裁判趋势来看，存在较低的可能从公司内控角度认定上市公司在违规担保案件中有一定过错，进而根据主合同及担保合同的效力、各方的过错程度等判决上市公司承担 1/2 或 1/3 担保合同无效的过错赔偿责任。

处理方式：依据谨慎性原则只有当案件结束、债权债务消失或其他实质性结论才对预计负债进行冲回或计提。本年度无进展，故不做账务处理。

事项 B：2017 年 12 月 28 日，神州百戏与宁波华沪银匙投资中心（有限合伙）签署 1668.33 万元的《借款协议》，原实控人违规使用公章，以公司名义在《借款协议》上签署保证人。

宁波华沪借款本金 1668.33 万元，2020 年 9 月 7 日宁波市中级人民法院出具编号为（2020）浙 02 民终 2645 号二审民事判决书，裁定公司承担二分之一还款责任。公司提起再审申请后，浙江高院已驳回。截至 2023 年 12 月 31 日，计算本息约 1,291.12 万元。

会计处理：

依据民事判决书，裁定公司承担二分之一还款责任。报告期，公司收到（2024）浙 0206 执恢 49 号文，执行法院已划拨公司被冻结的执行款本金 8,341,666.5 元，利息及延期利息 3,513,784.5 元，合计 11,855,451 元。公司按执行划款减少货币资金及前期计提预计负债 1,291.12 万元。

事项 C：2017 年 10 月 30 日，原实控人违规使用公章，以公司名义与宇驰瑞德、蓝鼎实业作为共同借款人，与出借人赵从宾签署借款协议，借款金额 10000 万元；以公司名义与文化硅谷作为共同借款人，与出借人熊斐伟签署借款暨担保合同，借款金额 10000 万元。赵红梅、李金虎系原实控人其他关联公司员工，将自己名下的住房为公司前述与赵从宾、熊斐伟的违规借款提供抵押担保，抵押担保金额为 5000 万元。因违规借款债权人未得到足额还款，赵红梅、李金虎以前述抵押房屋借款 460 万元（借款合同约定月利率为 1.6%）承担了担保责任。赵红梅、李金虎持有盖有公司公章的《反担保承诺函》，现起诉公司向其支付代偿款本金 460 万元，并要求支付上述代偿款产生的利息。截至 2024 年 6 月 30 日，计算本息约 951.70 万元。

会计处理：

判断依据：依据律师事务所出具的法律意见书，赵红梅、李金虎诉请的 460 万元及其利息中，400 万元本金及利息有较大可能会被法院认定为其可向高升控股行使追偿权。而另外 60 万元及利息，因其依据现有证据系赵红梅、李金虎为办理最高额抵押贷款而支付的费用，故有可能不会得到人民法院的支持。

处理方式：公司依据谨慎性原则，报告期按照全额 460 万元及月利率 1.6% 的利息确认预计负债。

## （2）共同借款事项

### ①共同借款事项导致的预计负债情况表

单位：万元

| 事项                        | 期初预计负债余额 | 2023年变动 | 期末预计负债余额 |
|---------------------------|----------|---------|----------|
| A.公司作为共同借款人向蔡远远借款 4000 万元 | 3,999.38 | 174.5   | 4,173.88 |
| 合计                        | 3,999.38 | 174.50  | 4,173.88 |

## ②共同借款事项描述及会计处理

事项 A：2018 年 1 月 29 日，原实控人违规使用公章，以公司名义与宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游和韦俊康作为共同借款人，与出借人蔡远远签订最高额保证借款合同，借款金额 4,000 万元。

蔡远远借款本金 4,000 万元，截至 2024 年 6 月 30 日公司预计本息约 4,173.88 万元，蓝鼎实业确认债务为 2,197.10 万元，最终以实际清偿为准。蔡远远从未向公司提起主张。

会计处理：

依据 2019 年律师事务所出具的法律意见书，共同借款公司需要承担 100% 责任，报告期计提相关借款利息。

### （3）单独借款事项描述及会计处理

2018 年 7 月 18 日，原实控人违规使用公章，以公司名义作为借款人，韦俊康、韦振宇作为担保人共同与董云巍、鄢宇晴签订了《借款及保证协议》，合同约定借款金额为 4,000 万元，借款期限 3 个月，月利率 2.5%。

2018 年 7 月 19 日，董云巍、鄢宇晴按协议约定向文化硅谷转账支付了 4,000.00 万元借款本金。

2020 年 11 月 3 日北京市第四中级人民法院出具（2019）京 04 民初 618 号《民事判决书》，公司需承担责任。2024 年 1 月，公司收到北京市高级人民法院出具的（2021）京民终 62 号《民事判决书》，驳回公司上诉，维持一审判决。债权人已对公司申请立案执行，执行标的 9,090.08 万元，执行法院为北京市第四中级人民法院，案号为（2024）京 04 执 104 号。公司成为被执行人，2024 年 3 月公司资金被司法强制划扣共计 201,133.75 元。

会计处理：

依据一审、终审判决，公司需承担责任，报告期计提相关借款利息并减出已划扣金额。

### （4）证券虚假披露纠纷案件事项描述

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计收到 280 名股民的诉讼，以公司违规担保涉嫌证券虚假披露为由提起诉讼，涉案金额 4,491.39 万元。依据 2021 年 4 月律师出具的《法律意见书》，由于系统性风险导致股票下跌因素的存在，公司可主张对于下跌 30% 的部分至下跌 40% 的部分与公司的虚假陈述之间无因果关系。故公司依据谨慎性原则，按照 70% 的比例计提了预计负债 3,143.97 万元。2023 年度，公司依据北京第三中级人民法院、北京金融法院民事判决书、民事裁定书，对涉及 192 名股民诉讼案件进行判决，撤回或驳回 15 名股民诉讼请求，判决赔偿 177 名股民投资损失金额共计 16,043,348.76 元，公司针对此 192 名股民诉讼冲回前期确认的预计负债 9,870,454.27 元，调整后预计负债 2,156.92 万元。

### （5）公司与航天云网合同纠纷案件事项描述

2020 年 7 月，北京高数与航天云网就合作事宜签订《工业互联网、安可数据中心合作运营协议》，约定航天云网提供所拥有的数据中心资源，北京高数提供专业化运营能力、全国网络节点和销售渠道，双方进行合作运营。合作以航天云网现有的资源状况为基础，北京高数进行保底销售，约定的合作期限为五年，北京高数以三个月为一期进行结算，向航天云网支付运营保底收入。

协议签订后，航天云网向北京高数交付了部分的数据中心资源，北京高数支付了第一、二期保底收入共 3,000 万元，剩余保底收入未支付。2022 年 12 月 30 日，北京高数与航天云网签订《〈工业互联网、安可数据中心合作运营协议〉之补充协议》，约定北京高数于 2023 年 2 月 28 日前陆续返还全部设备。截至目前，北京高数有 175 台设备尚未返还。航天云网据此向北京市第一中级人民法院提起诉讼，要求公司支付拖欠的保底收入 16,000 万元以及由此产生的滞纳金、违约金

并返还剩余 175 台设备。公司基于航天云网未交付全部数据中心资源、未交付云计算运营平台等违约行为向北京市第一中级人民法院提起反诉。

2024 年 3 月 26 日，北京市第一中级人民法院出具（2023）京 01 民初 535 号民事判决书，判决向航天云网支付运营保底收入 155,652,173.90 元及滞纳金（截至 2023 年 8 月 23 日为 23,766,065.22 元，自 2023 年 8 月 24 日至实际付清之日止，以 155,652,173.90 元为基数，按日万分之三计算）、违约金 7,782,608.70 元；判决向航天云网返还 175 台设备；判决向航天云网支付律师费 300,000.00 元、保全保险费 89,804.44 元；驳回公司的反诉请求。本次判决为一审判决，公司已提起上诉。

公司已依据民事判决书判决结果，确认相关负债，其中：应付账款暂估不含税保底收入 146,841,673.49 元，预计负债确认不含税滞纳金、违约金 43,507,280.57 元。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

（1）公司向兴业银行股份有限公司武汉分行借款于 2023 年 8 月 28 日发放，借款本金为 7,000 万元，期限 6 个月，借款利率为 5.0%/年，已于 2024 年 2 月 27 日到期，到期日之前的利息公司已支付完毕。新的借款申请，公司已经董事会、股东大会审议通过，但期间因公司出现交易类强制退市规定情形，被深圳证券交易所终止上市交易，未能及时落实新的借款前置条件，未能配合完成新的借款发放。兴业银行武汉分行于 2024 年 6 月向法院提起诉讼。

2024 年 7 月 18 日本案开庭审理，各方有意达成和解并申请法院调解。2024 年 8 月，公司收到法院送达的（2024）鄂 0106 民初 8684 号《民事调解书》。具体内容详见，公司已于 2024 年 8 月 21 日，由公司聘请的主办券商华英证券有限责任公司在全国股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）代为披露《关于收到湖北省武汉市武昌区人民法院民事调解书暨诉讼进展的公告》（公告编号：2024-77 号）。

（2）2024 年 7 月 25 日，公司汉口银行收到北京市朝阳区人民法院冻结资金 6,432,297.39 元的通知，账面余额 46,402.67 元继续处于冻结状态。

（3）2024 年 7 月 18 日，公司持有子公司北京华麒通信科技有限公司 99.9967%股权因涉诉被申请冻结，冻结时间自 2024 年 7 月 9 日至 2027 年 7 月 17 日。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

##### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

①网络服务分部：经营互联网通信服务业。

②虚拟专用网服务分部：经营大容量虚拟专用网络通信服务业。

③通信规划设计报告分部：通信工程建设规划及设计技术服务。

④工业互联网报告分部：运营工业互联网业务收入。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 分部①            | 分部②           | 分部③           | 分部④            |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 营业收入   | 141,925,042.57 | 7,065,890.30  | 67,005,323.28 | 185,909.84     |
| 分部外收入  | 141,925,042.57 | 7,065,890.30  | 67,005,323.28 | 185,909.84     |
| 分部内收入  |                |               |               |                |
| 营业成本   | 133,464,562.37 | 12,324,186.45 | 57,609,745.28 | 2,626,937.32   |
| 分部外成本  | 133,464,562.37 | 12,324,186.45 | 57,609,745.28 | 2,626,937.32   |
| 分部内成本  |                |               |               |                |
| 销售费用   | 4,699,510.74   | 690,119.43    | 1,126,751.54  | 1,471,471.42   |
| 管理费用   | 12,390,873.00  | 2,962,856.24  | 8,153,788.53  | 4,046,368.63   |
| 研发费用   | 8,890,491.79   | 880,230.94    | 4,941,300.71  | 2,407,971.53   |
| 财务费用   | -53,530.34     | 24,344.06     | 24,366.99     | 168,119.99     |
| 信用减值损失 | 69,251.02      | -43,895.78    | 4,363,714.51  | -4,115,898.33  |
| 净利润    | -17,058,637.18 | -9,699,155.58 | -495,058.46   | -22,161,807.28 |

(续)

| 项目     | 分部汇总           | 分部外未分配金额       | 分部间抵销 | 合计             |
|--------|----------------|----------------|-------|----------------|
| 营业收入   | 216,182,165.99 |                |       | 216,182,165.99 |
| 分部外收入  | 216,182,165.99 |                |       | 216,182,165.99 |
| 分部内收入  | -              |                |       | -              |
| 营业成本   | 206,025,431.42 |                |       | 206,025,431.42 |
| 分部外成本  | 206,025,431.42 |                |       | 206,025,431.42 |
| 分部内成本  | -              |                |       | -              |
| 销售费用   | 7,987,853.13   |                |       | 7,987,853.13   |
| 管理费用   | 27,553,886.40  | 24,930,998.57  |       | 52,484,884.97  |
| 研发费用   | 17,119,994.97  |                |       | 17,119,994.97  |
| 财务费用   | 163,300.70     | 6,463,404.20   |       | 6,626,704.90   |
| 信用减值损失 | 273,171.42     | -11,535,112.79 |       | -11,261,941.37 |
| 净利润    | -49,414,658.50 | -42,929,515.56 |       | -92,122,758.00 |

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 210,855,738.21 | 213,833,191.43 |
| 合计    | 210,855,738.21 | 213,833,191.43 |

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方应收款 | 189,765,904.18 | 190,243,562.41 |
| 关联方占用资金     | 135,765,263.48 | 126,720,999.17 |
| 保证金及押金      | 148,750.00     | 146,350.00     |
| 备用金借支       | 83,150.30      | 94,496.81      |
| 合计          | 325,763,067.96 | 317,205,408.39 |

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) |                |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 13,425,915.59  |                      | 89,946,301.37        | 103,372,216.96 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | 5,579,612.79   |                      | 5,955,500.00         | 11,535,112.79  |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 19,005,528.38  | -                    | 95,901,801.37        | 114,907,329.75 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 R 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 34,540,386.51  |
| 1 至 2 年      | 148,584,222.51 |
| 2 至 3 年      | 75,150,686.36  |
| 3 年以上        | 67,487,772.58  |
| 3 至 4 年      | 67,487,772.58  |
| 合计           | 325,763,067.96 |

##### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额           | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|-------|----|----|----------------|
|       |                | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                |
| 按组合计提 | 13,425,915.59  | 5,579,612.79  |       |    |    | 19,005,528.38  |
| 单项计提  | 89,946,301.37  | 5,955,500.00  |       |    |    | 95,901,801.37  |
| 合计    | 103,372,216.96 | 11,535,112.79 |       |    |    | 114,907,329.75 |

##### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称         | 款项的性质       | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|--------------|-------------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 北京文化硅谷集团有限公司 | 关联方占用资金     | 95,901,801.37  | 1-3 年 | 29.44%           | 95,901,801.37 |
| 袁佳宁          | 关联方占用资金     | 39,863,462.11  | 1-3 年 | 12.24%           | 19,005,528.38 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 合并范围内关联方应收款 | 136,877,237.23 | 1-3 年 | 42.02%           |               |

|               |             |               |      |        |              |
|---------------|-------------|---------------|------|--------|--------------|
| 北京梦工场智慧科技有限公司 | 合并范围内关联方应收款 | 43,513,655.00 | 1-3年 | 13.36% |              |
| 上海魔芋网络科技有限公司  | 合并范围内关联方应收款 | 9,249,911.77  | 1-3年 | 2.84%  |              |
| 合计            |             | 325406067.48  |      | 99.89% | 114907329.75 |

## 2、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |                  |                  | 期初余额             |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 4,013,991,625.61 | 2,910,217,890.63 | 1,103,773,734.98 | 4,013,991,625.61 | 2,910,217,890.63 | 1,103,773,734.98 |
| 合计     | 4,013,991,625.61 | 2,910,217,890.63 | 1,103,773,734.98 | 4,013,991,625.61 | 2,910,217,890.63 | 1,103,773,734.98 |

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值)   | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备期<br>末余额     |
|--------------|------------------|--------|------|--------|----|------------------|------------------|
|              |                  | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |                  |
| 吉林省高升科技有限公司  | 395,774,800.00   |        |      |        |    | 395,774,800.00   | 1,111,265,976.08 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 100,461,734.98   |        |      |        |    | 100,461,734.98   |                  |
| 上海莹悦网络科技有限公司 | 23,170,700.00    |        |      |        |    | 23,170,700.00    | 1,276,829,300.00 |
| 深圳创新云海科技有限公司 | 157,868,300.00   |        |      |        |    | 157,868,300.00   | 89,131,700.00    |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 426,498,200.00   |        |      |        |    | 426,498,200.00   | 432,990,914.55   |
| 合计           | 1,103,773,734.98 |        |      |        |    | 1,103,773,734.98 | 2,910,217,890.63 |

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 \_\_\_\_\_  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                    |
|--|-----------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -13,757.83            |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 174,935.29            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      | -9,187,656.08         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -1,707,268.20         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -8,446,348.48         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>-19,180,095.30</b> |
| 减：所得税影响数   | 11,774.31             |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 196.39                |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>-19,192,066.00</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用