



高升控股股份有限公司  
2020 年半年度财务报告

2020 年 8 月

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：高升控股股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	336,768,313.76	507,627,573.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,995,566.08	102,534,858.88
衍生金融资产		
应收票据	3,925,205.14	1,839,015.32
应收账款	564,224,563.31	467,740,798.93
应收款项融资		
预付款项	63,114,838.55	39,070,060.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,343,450.49	23,726,541.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,339,844.85	82,051,242.48

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	32,749,374.18	30,546,303.61
流动资产合计	1,190,461,156.36	1,255,136,394.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	141,623.85	
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	345,654,989.44	360,161,397.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	96,872,526.42	99,086,547.78
开发支出	753,655.95	665,991.83
商誉	628,628,106.39	628,628,106.39
长期待摊费用	19,104,545.99	22,350,791.11
递延所得税资产	4,707,969.11	4,482,321.95
其他非流动资产	40,115,595.92	40,023,987.16
非流动资产合计	1,135,979,013.07	1,155,399,144.17
资产总计	2,326,440,169.43	2,410,535,538.54
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	155,888,612.29	118,635,623.59
预收款项		37,656,221.11
合同负债	22,545,258.46	
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	11,428,355.34	32,788,230.77
应交税费	17,129,567.81	35,345,672.88
其他应付款	273,017,263.62	345,756,876.16
其中：应付利息		
应付股利	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		
其他流动负债		
流动负债合计	480,009,057.52	570,182,624.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	677,286,600.00	677,286,600.00
递延收益		26,666.67
递延所得税负债	34,246,046.88	38,447,135.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	711,532,646.88	715,760,401.68
负债合计	1,191,541,704.40	1,285,943,026.19
所有者权益：		

股本	1,055,307,925.00	1,059,269,925.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,133,980,410.19	3,151,551,880.19
减：库存股		21,533,470.00
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	-3,107,346,352.55	-3,118,099,493.27
归属于母公司所有者权益合计	1,129,736,584.14	1,118,983,443.42
少数股东权益	5,161,880.89	5,609,068.93
所有者权益合计	1,134,898,465.03	1,124,592,512.35
负债和所有者权益总计	2,326,440,169.43	2,410,535,538.54

法定代表人：张岱

主管会计工作负责人：张一文

会计机构负责人：张一文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,187.34	303,499.45
交易性金融资产	90,995,566.08	102,534,858.88
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,170,308.57	5,235.00
其他应收款	26,299,718.72	24,979,777.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	2,462,319.36	2,219,179.14
流动资产合计	120,941,100.07	130,042,550.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,213,768,349.53	2,213,768,349.53
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	511,078.34	566,919.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,283,191.20	1,379,772.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		1,270,019.94
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,677,250.11	10,585,641.35
非流动资产合计	2,226,239,869.18	2,227,570,703.17
资产总计	2,347,180,969.25	2,357,613,253.63
流动负债：		
短期借款		
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		
应付职工薪酬	1,493,382.88	5,525,126.18
应交税费	3,094,121.77	2,907,073.11

其他应付款	545,256,103.66	517,453,750.34
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		
其他流动负债		
流动负债合计	549,843,608.31	525,885,949.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	677,286,600.00	677,286,600.00
递延收益		
递延所得税负债	22,748,891.52	25,633,714.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	700,035,491.52	702,920,314.72
负债合计	1,249,879,099.83	1,228,806,264.35
所有者权益：		
股本	1,055,307,925.00	1,059,269,925.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,133,980,410.19	3,151,551,880.19
减：库存股		21,533,470.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50
未分配利润	-3,139,781,067.27	-3,108,275,947.41
所有者权益合计	1,097,301,869.42	1,128,806,989.28
负债和所有者权益总计	2,347,180,969.25	2,357,613,253.63

**3、合并利润表**

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	401,519,527.63	424,991,661.18
其中：营业收入	401,519,527.63	424,991,661.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	376,325,307.41	395,777,649.70
其中：营业成本	296,356,816.28	306,427,856.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,217,548.61	783,827.89
销售费用	9,831,965.92	10,335,890.11
管理费用	45,986,847.77	60,725,233.08
研发费用	21,012,434.17	18,747,212.85
财务费用	1,919,694.66	-1,242,370.49
其中：利息费用		
利息收入		1,289,863.81
加：其他收益	2,515,657.66	1,103,640.67
投资收益（损失以“-”号填列）	141,623.85	1,621,472.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	141,623.85	-500.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-11,539,292.80	-38,149,538.17



“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-2,099,574.09	-4,561,428.70
资产减值损失(损失以“—”号填列)		
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-9,625.37
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	14,212,634.84	-10,781,467.53
加: 营业外收入		30,002.57
减: 营业外支出	928,070.78	435,735.28
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	13,284,564.06	-11,187,200.24
减: 所得税费用	2,978,611.39	-18,328,177.30
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	10,305,952.67	7,140,977.06
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	10,305,952.67	7,140,977.06
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	10,753,140.72	7,579,677.47
2.少数股东损益	-447,188.05	-438,700.41
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,305,952.67	7,140,977.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,753,140.72	7,579,677.47
归属于少数股东的综合收益总额	-447,188.05	-438,700.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.007
（二）稀释每股收益	0.01	0.007

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：张岱

主管会计工作负责人：张一文

会计机构负责人：张一文

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	17,268,788.92	22,579,708.55
研发费用		
财务费用	4,761,177.01	-13,826.05
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	79,315.67	

投资收益（损失以“－”号填列）		9,208,800.00
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）		
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）	-11,539,292.80	-38,149,538.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-33,489,943.06	-51,506,620.67
加：营业外收入		0.07
减：营业外支出	900,000.00	268,343.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-34,389,943.06	-51,774,964.10
减：所得税费用	-2,884,823.20	-24,586,646.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,505,119.86	-27,188,318.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,505,119.86	-27,188,318.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
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		
六、综合收益总额	-31,505,119.86	-27,188,318.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	310,183,205.97	428,523,341.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	498,529.94	
收到其他与经营活动有关的现金	19,807,682.15	16,911,036.21
经营活动现金流入小计	330,489,418.06	445,434,377.27
购买商品、接受劳务支付的现金	212,497,961.03	242,146,880.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,048,426.93	97,050,805.97
支付的各项税费	39,449,811.88	27,348,654.54
支付其他与经营活动有关的现金	59,811,302.24	64,388,124.50
经营活动现金流出小计	400,807,502.08	430,934,465.60
经营活动产生的现金流量净额	-70,318,084.02	14,499,911.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,621,972.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,424.00	53,100.00
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		190,000,000.00
投资活动现金流入小计	66,424.00	191,675,072.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,489,973.35	14,222,909.64
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	68,816,848.70	9,208,800.00
支付其他与投资活动有关的现金		162,800,000.00
投资活动现金流出小计	99,306,822.05	186,231,709.64
投资活动产生的现金流量净额	-99,240,398.05	5,443,362.97

三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		244.12
支付其他与筹资活动有关的现金		21,513,660.00
筹资活动现金流出小计		21,513,904.12
筹资活动产生的现金流量净额		-21,513,904.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	108,759.66	27,405.89
五、现金及现金等价物净增加额	-169,449,722.41	-1,543,223.59
加：期初现金及现金等价物余额	504,757,925.51	423,508,014.81
六、期末现金及现金等价物余额	335,308,203.10	421,964,791.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,262,432.64	43,312,658.79
经营活动现金流入小计	42,262,432.64	43,312,658.79
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,354,174.19	13,610,500.87
支付的各项税费	3,265.50	339,255.80
支付其他与经营活动有关的现金	14,929,714.74	9,822,598.48
经营活动现金流出小计	29,287,154.43	23,772,355.15

经营活动产生的现金流量净额	12,975,278.21	19,540,303.64
<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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,840.00	13,176.00
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	68,816,848.70	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	68,821,688.70	13,176.00
投资活动产生的现金流量净额	-68,821,688.70	-13,176.00
<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		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,556,098.00	
筹资活动现金流入小计	55,556,098.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		21,513,660.00
筹资活动现金流出小计		21,513,660.00
筹资活动产生的现金流量净额	55,556,098.00	-21,513,660.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.38	
五、现金及现金等价物净增加额	-290,312.11	-1,986,532.36
加：期初现金及现金等价物余额	303,499.45	2,006,426.46
六、期末现金及现金等价物余额	13,187.34	19,894.10

**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,059,269,925.00				3,151,551.88	21,533,470.00			47,794,601.50		-3,118,099.49		1,118,983.44	5,609,068.93	1,124,592,512.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,059,269,925.00				3,151,551.88	21,533,470.00			47,794,601.50		-3,118,099.49		1,118,983.44	5,609,068.93	1,124,592,512.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-3,962,000.00				-17,571,470.00	-21,533,470.00					10,753,140.72		10,753,140.72	-447,188.04	10,305,952.68
(一)综合收益总额											10,753,140.72		10,753,140.72	-447,188.04	10,305,952.68
(二)所有者投入和减少资本	-3,962,000.00				-17,571,470.00	-21,533,470.00									
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,962,000.00				-17,571,470.00	-21,533,470.00									
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,055,307,925.00				3,133,980,410.19			47,794,601.50		-3,107,346,352.55		1,129,736,584.14	5,161,880.89	1,134,898,465.03	

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,088,491,792.00				3,182,526,951.69	21,533,470.00			47,794,601.50		-2,491,818,488.01		1,805,461,387.18	7,719,917.24	1,813,181,304.42
加：会计政策变更											3,900,893.42		3,900,893.42	54,739.80	3,955,633.22
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,088,491,792.00				3,182,526,951.69	21,533,470.00			47,794,601.50		-2,487,917,594.59	0.00	1,809,362,280.60	7,774,657.04	1,817,136,937.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,579,677.47		7,579,677.47	-439,005.55	7,140,671.92
（一）综合收益总额											7,579,677.47		7,579,677.47	-438,700.41	7,140,977.06
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配														-305.14	-305.14
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-305.14	-305.14
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,088,491,792.00			0.00	3,182,526,951.69	21,533,470.00	0.00	0.00	47,794,601.50	0.00	-2,480,337.91	0.00	1,816,941.95	7,335,651.49	1,824,277,609.56

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,059,269,925.00	0.00	0.00	0.00	3,151,551,880.19	21,533,470.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-3,108,275,947.41	0.00	1,128,806,989.28
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,059,269,925.00	0.00	0.00	0.00	3,151,551,880.19	21,533,470.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-3,108,275,947.41	0.00	1,128,806,989.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,962,000.00				-17,571,470.00	-21,533,470.00				-31,505,119.86		-31,505,119.86
（一）综合收益总额										-31,505,119.86		-31,505,119.86
（二）所有者投入和减少资本	-3,962,000.00				-17,571,470.00	-21,533,470.00						0.00
1. 所有者投入的普通股	-3,962,000.00											-3,962,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-17,571,470.00	-21,533,470.00						3,962,000.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权												0.00

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	1,055,307,925.00				3,133,980,410.19				47,794,601.50	-3,139,781.067.27		1,097,301,869.42

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,088,491,792.00	0.00	0.00	0.00	3,182,526,951.69	21,533,470.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-2,591,038,754.27	0.00	1,706,241,120.92
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	74,115.03	0.00	74,115.03
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,088,491,792.00	0.00	0.00	0.00	3,182,526,951.69	21,533,470.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-2,590,964,639.24	0.00	1,706,315,209.95

额	491,79 2.00				26,951. 69	70.00			601.50	4,639.24		35.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	-27,188,318.05	0.00	-27,188,318.05
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	-27,188,318.05	0.00	-27,188,318.05
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00

益												
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,088,491.79 2.00	0.00	0.00	0.00	3,182,526,951.69	21,533,470.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-2,618,152,957.29	0.00	1,679,126,917.90

### 三、公司基本情况

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。

#### 公司基本信息:

统一社会信用代码: 914290042717506470

法人代表: 张岱

实收资本: 51127.3668万元人民币

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)

#### 公司的业务性质和主要经营活动

公司于2014年底进入电信增值服务领域,逐步发展成为综合云服务供应商,公司采取灵活多样的服务模式,通过网络通信服务、虚拟专用网服务、通信网络建设服务三条主业务线,可分别提供相关领域的集成方案,亦可根据客户需要灵活提供各产品和服务。

网络通信服务及其他增值服务,包括IDC(数据中心)、CDN(内容分发网络)、APM(全链路性能监测与优化)、CMP(多云融合与混合云管理)、BVP(大数据决策与可视化)、ITOM(云及应用运维自动化)、多活数据中心、DCI(数据中心互联)、云存储等产品和服务。

虚拟专用网服务,包括VPN(虚拟专用网)、CXP(混合云直连)、IXP(互联网交换平台)、

通信网络建设服务,包括通信网络设计、勘察设计、网络优化业务。

#### 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。

根据公司与袁佳宁、王宇签署的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》及其相关补充协议，公司于2019年8月以1元的总价回购并注销业绩承诺方袁佳宁、王宇合计持有的21,928,087股公司股份。

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292.22万股股票，公司于2019年8月以1元的总价回购并注销补偿股票。

2020年回购注销员工的限制性股票共计 3,962,000 股。

截止2020年6月30日，公司股本为 1,055,307,925股。

本财务报表经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括20家，合并财务报表范围无变化，具体见第十二节“八、在其他主体中的权益”。

## 四、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制；按照中国证监会《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》(2014年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司没有发生影响持续经营能力的事项，未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在假设持续经营的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

#### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 10、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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中

融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显

著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

组合	内容
组合1	本公司合并范围内公司间应收款项。
组合2（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。
组合3（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的银行承兑汇票。
组合4（保证金类组合）	日常经营活动中应收取各类押金、保证金、代垫款、质保金、员工借支款其他应收款。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- （a）对于金融资产，信用损失应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；
- （b）对于租赁应收款项，信用损失应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；
- （c）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。

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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### （3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、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；C、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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

- （a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保

留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见10、金融工具（2）。

## 12、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10、金融工具（2）。

## 13、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

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10、金融工具（2）。

## 14、存货

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、生产成本等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 15、合同资产

自2020年1月1日起适用，本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第十一节、五、10、金融资产减值。

## 16、合同成本

自2020年1月1日起适用，合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时 作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



## 17、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

#### ②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 18、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。1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。2) 固定资产折旧与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。3) 固定资产的减值按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### (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%

其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%

本公司按平均年限法计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的使用年限、年摊销率列示如下：

类别	使用年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	49	2.04
软件著作权	10	10
自主研发软件	10	10
外购软件	3-10	10-33.33

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的装置、产品等。

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。本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 24、合同负债

自2020年1月1日起适用。

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则

将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象；收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （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（Content Delivery Network）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：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

2) 互联网数据中心业务（Internet Data Center）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：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

3) “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（Application Performance monitoring & Management）简称APM，本公司APM业务包括：云监测，云测评，云加速服务。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定服务费的，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：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。



4) 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: ①相关服务已提供; ②与服务计费相关的计算依据经客户确认; ③预计与收入相关的款项可以收回。

5) 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: ①相关服务已提供; ②与代理费相关的计算依据经客户确认; ③预计与收入相关的款项可以收回。

6) 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。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量, 相关的经济利益很可能流入企业时, 确认让渡资产使用权收入。

## 29、政府补助

本公司的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, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助, 除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时, 予以确认:

- ①能够满足政府补助所附条件;
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量:

①政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助, 取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该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一次性转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

③已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

- A、存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的, 直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

#### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配

利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## （2）公允价值计量

公允价值，是指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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## （3）终止经营

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

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## （4）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可

合并为一个经营分部。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
①财政部 2017 年颁布了、《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) (简称“新收入准则”), 并要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入相关会计准则。	公司于 2018 年 3 月 1 日召开了第九届董事会第一次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》	要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。
②财务报表格式变更	董事会	对公司财务状况无重大影响

2017年财政部发布修订后的新金融工具准则和新收入准则, 规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行上述准则, 其他境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则(保险公司除外)、自2020年1月1日起施行新收入准则。除上述情形外的其他上市公司, 原则上均不得提前适用新金融工具和新收入准则, 即应自2019年1月1日起执行新金融工具准则、自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司董事会已批准本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

在新收入准则下, 将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型; 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准; 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引; 对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。新收入准则实施预计不会导致本公司收入确认方式发生重大变化, 对财务报表影响不重大。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	507,627,573.61	507,627,573.61	
结算备付金		0.00	
拆出资金		0.00	

交易性金融资产	102,534,858.88	102,534,858.88	
衍生金融资产		0.00	
应收票据	1,839,015.32	1,839,015.32	
应收账款	467,740,798.93	467,740,798.93	
应收款项融资		0.00	
预付款项	39,070,060.48	39,070,060.48	
应收保费		0.00	
应收分保账款		0.00	
应收分保合同准备金		0.00	
其他应收款	23,726,541.06	23,726,541.06	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产		0.00	
存货	82,051,242.48	82,051,242.48	
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	30,546,303.61	30,546,303.61	
流动资产合计	1,255,136,394.37	1,255,136,394.37	
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资		0.00	
其他权益工具投资		0.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产	360,161,397.95	360,161,397.95	
在建工程		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	

无形资产	99,086,547.78	99,086,547.78	
开发支出	665,991.83	665,991.83	
商誉	628,628,106.39	628,628,106.39	
长期待摊费用	22,350,791.11	22,350,791.11	
递延所得税资产	4,482,321.95	4,482,321.95	
其他非流动资产	40,023,987.16	40,023,987.16	
非流动资产合计	1,155,399,144.17	1,155,399,144.17	
资产总计	2,410,535,538.54	2,410,535,538.54	
流动负债：			
短期借款		0.00	
向中央银行借款		0.00	
拆入资金		0.00	
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据		0.00	
应付账款	118,635,623.59	118,635,623.59	
预收款项	37,656,221.11		-37,656,221.11
合同负债		37,656,221.11	37,656,221.11
卖出回购金融资产款		0.00	
吸收存款及同业存放		0.00	
代理买卖证券款		0.00	
代理承销证券款		0.00	
应付职工薪酬	32,788,230.77	32,788,230.77	
应交税费	35,345,672.88	35,345,672.88	
其他应付款	345,756,876.16	345,756,876.16	
其中：应付利息		0.00	
应付股利	45,300.00	45,300.00	
应付手续费及佣金		0.00	
应付分保账款		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动 负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计	570,182,624.51	570,182,624.51	

非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债	677,286,600.00	677,286,600.00	
递延收益	26,666.67	26,666.67	
递延所得税负债	38,447,135.01	38,447,135.01	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计	715,760,401.68	715,760,401.68	
负债合计	1,285,943,026.19	1,285,943,026.19	
所有者权益：			
股本	1,059,269,925.00	1,059,269,925.00	
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	3,151,551,880.19	3,151,551,880.19	
减：库存股	21,533,470.00	21,533,470.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50	
一般风险准备		0.00	
未分配利润	-3,118,099,493.27	-3,118,099,493.27	
归属于母公司所有者权益合计	1,118,983,443.42	1,118,983,443.42	
少数股东权益	5,609,068.93	5,609,068.93	
所有者权益合计	1,124,592,512.35	1,124,592,512.35	
负债和所有者权益总计	2,410,535,538.54	2,410,535,538.54	

**调整情况说明**

在新收入准则下，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则实施不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，对财务报表影响不重大。

调整情况说明：公司自2020年1月1日起开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），将“预收款项”调整至“合同负债”列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	303,499.45	303,499.45	
交易性金融资产	102,534,858.88	102,534,858.88	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	5,235.00	5,235.00	
其他应收款	24,979,777.99	24,979,777.99	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	2,219,179.14	2,219,179.14	
流动资产合计	130,042,550.46	130,042,550.46	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,213,768,349.53	2,213,768,349.53	
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	566,919.99	566,919.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产	1,379,772.36	1,379,772.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,270,019.94	1,270,019.94	
递延所得税资产			
其他非流动资产	10,585,641.35	10,585,641.35	
非流动资产合计	2,227,570,703.17	2,227,570,703.17	
资产总计	2,357,613,253.63	2,357,613,253.63	
流动负债：			
短期借款			
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			
应付职工薪酬	5,525,126.18	5,525,126.18	
应交税费	2,907,073.11	2,907,073.11	
其他应付款	517,453,750.34	517,453,750.34	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	525,885,949.63	525,885,949.63	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	677,286,600.00	677,286,600.00	
递延收益			
递延所得税负债	25,633,714.72	25,633,714.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	702,920,314.72	702,920,314.72	
负债合计	1,228,806,264.35	1,228,806,264.35	
所有者权益：			
股本	1,059,269,925.00	1,059,269,925.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,151,551,880.19	3,151,551,880.19	
减：库存股	21,533,470.00	21,533,470.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50	
未分配利润	-3,108,275,947.41	-3,108,275,947.41	
所有者权益合计	1,128,806,989.28	1,128,806,989.28	
负债和所有者权益总计	2,357,613,253.63	2,357,613,253.63	

#### 调整情况说明

在新收入准则下，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则实施不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，对财务报表影响不重大，本公司不调期初资产负债表。

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额、销售额	13%、10%、9%、6%
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
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	20
沈阳云耀天成科技有限公司	20
高升控股股份有限公司（本公司）	25
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	20
上海魔芋网络科技有限公司	15
北京高升数据系统有限公司	25
上海高升数据系统有限公司	15
上海高升云计算科技有限公司	20
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
北京宏宇泰和科技有限公司	25

### 2、税收优惠

- 2017年9月25日，子公司吉林省高升科技有限公司重新取得高新技术企业（证书编号：GR201722000144），认定有效期

为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，高升科技自认定当年起三年内减按15%的税率征收企业所得税。高升科技2017年至2019年执行15%的优惠所得税税率。

2. 2019年12月4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2020年至2022年执行15%的优惠所得税税率。
3. 2017年10月23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：GR201731000212），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2017年至2019年执行15%的优惠所得税税率。
4. 2019年10月15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：GR201911002118），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2019年至2021年执行15%的优惠所得税税率。
5. 2019年9月21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：GR201922000454），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2019年至2021年执行15%的优惠所得税税率。
6. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，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、上海高升云计算科技有限公司享受上述优惠政策。
7. 2019年7月30日，子公司上海魔芋网络科技有限公司被认定为双软企业（沪RQ-2019-0227），在税务局备案后，可享受自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。
8. 2019年12月6日，上海高升数据系统有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201931005635），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，上海高升数据系统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。上海高升数据系统有限公司2019年至2022年执行15%的优惠所得税税率。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求  
无

### 3、其他

无

## 七、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	35,160.86	71,772.56
银行存款	335,273,042.24	504,686,152.95
其他货币资金	1,460,110.66	2,869,648.10
合计	336,768,313.76	507,627,573.61

其中：存放在境外的款项总额	898,265.06	5,466,034.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,460,110.66	2,869,648.10

其他说明

其中，受限制的其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,460,110.66	2,869,648.10
合 计	1,460,110.66	2,869,648.10

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,995,566.08	102,534,858.88
其中：		
其中：		
合计	90,995,566.08	102,534,858.88

其他说明：

### 1)、期末交易性金融资产：

本期交易性金融资产系子公司上海莹悦2019年度业绩未完成原股东承诺业绩，承诺人需补偿公司32,969,408股股票，按照2020年6月30日收盘价2.76元计算，该补偿股票公允价值为90,995,566.08元。

### 2)、期初交易性金融资产：

本期交易性金融资产系子公司上海莹悦2019年度业绩未完成原股东承诺业绩，承诺人需补偿公司32,969,408股股票，按照2019年12月31日收盘价3.11元计算，该补偿股票公允价值为102,534,858.88元。

## 3、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	351,290.32	351,290.32
商业承兑票据	3,573,914.82	1,487,725.00
合计	3,925,205.14	1,839,015.32

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	
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备: 0

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

按单项计提坏账准备: 0

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

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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:

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		948,542.95
商业承兑票据	3,622,776.95	1,257,529.00
合计	3,622,776.95	2,206,071.95

4、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	0.22%	1,298,091.00	100.00%		1,298,091.00	0.26%	1,298,091.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	596,407,582.16	99.78%	32,183,018.85	5.40%	564,224,563.31	497,824,243.69	99.74%	30,083,444.76	6.04%	467,740,798.93
其中:										
合计	597,705,673.16	100.00%	33,481,109.85	5.60%	564,224,563.31	499,122,334.69	100.00%	31,381,535.76	6.29%	467,740,798.93

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	--	--

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备: 32,183,018.85

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	425,980,037.60	6,899,608.06	1.62%
1年至2年(含2年)	154,815,158.04	15,295,737.63	9.88%
2年至3年(含3年)	9,497,996.19	3,873,282.83	40.78%
3年以上	6,114,390.33	6,114,390.33	100.00%
合计	596,407,582.16	32,183,018.85	--

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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)	425,980,037.60
1至2年	156,113,249.04
2至3年	9,497,996.19
3年以上	6,114,390.33



3至4年	6,114,390.33
合计	597,705,673.16

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求  
无

### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

### (4) 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
上海遐通信息科技有限公司	54,557,383.81	9.13%	1,236,820.29
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	46,817,081.39	7.83%	825,076.65
北京应通科技有限公司	32,475,775.67	5.43%	3,136,448.72
中国联合网络通信有限公司长春市分公司	19,765,385.85	3.31%	964,065.22

中国移动通信集团北京有限公司	17,391,511.04	2.91%	1,592,786.48
合计	171,007,137.76	28.61%	

## 5、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	61,546,439.75	97.52%	28,149,436.09	72.05%
1至2年	1,563,040.09	2.48%	10,920,624.39	27.95%
2至3年	5,358.71	0.01%		
合计	63,114,838.55	--	39,070,060.48	--

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(%)
第一名	16,000,000.00	25.35%
第二名	9,484,920.00	15.03%
第三名	9,169,811.33	14.53%
第四名	8,015,102.83	12.70%
第五名	3,302,752.27	5.23%
合计	45,972,586.43	72.84%

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00

其他应收款	21,343,450.49	23,726,541.06
合计	21,343,450.49	23,726,541.06

**(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	18,881,559.75	17,811,745.25
备用金借支	430,588.08	289,262.12
对非关联公司的应收款项	44,094,435.22	49,247,511.56
其他	1,841,467.44	282,622.13
合计	65,248,050.49	67,631,141.06

**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)	
2020 年 1 月 1 日余额	43,904,600.00			43,904,600.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	43,904,600.00			43,904,600.00

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）	12,026,729.97
1 至 2 年	46,300,517.11
2 至 3 年	2,870,486.32
3 年以上	4,050,317.09
3 至 4 年	4,050,317.09
合计	65,248,050.49

## 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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 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	43,904,600.00	1-2 年	67.29%	43,904,600.00
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	履约保证金	2,000,000.00	1-2 年	3.07%	
中国移动通信集团北京有限公司	履约保证金	1,832,500.00	2-5 年	2.81%	
吉视传媒股份有限公司	履约保证金	1,353,987.00	3 年以上	2.08%	
北京建机天润资产管理有限公司	保证金	1,327,129.92	1 年以内	2.03%	
合计	--	50,418,216.92	--	77.27%	43,904,600.00

## 7、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

生产成本	77,179,902.85		77,179,902.85	81,891,300.48		81,891,300.48
低值易耗品	159,942.00		159,942.00	159,942.00		159,942.00
合计	77,339,844.85		77,339,844.85	82,051,242.48		82,051,242.48

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

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
		计提	其他	转回或转销	其他	

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**
**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**
**8、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	32,671,792.41	30,453,601.84
预交企业所得税	77,581.77	74,428.32
其他		18,273.45
合计	32,749,374.18	30,546,303.61

其他说明：

无

**9、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津应通 网络科技 有限公司									141,623.8 5	141,623.8 5	
小计									141,623.8 5	141,623.8 5	

合计									141,623.85	141,623.85	
----	--	--	--	--	--	--	--	--	------------	------------	--

其他说明

无

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
巴西迈亚股份有限公司		
合计		0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

注：巴西迈亚股份有限公司为本公司投资设立的海外子公司，一直未正式投产，受海外法律法规等因素制约，本公司认为对该公司已失去控制。本公司评估该公司资产可收回金额为零。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	345,654,989.44	360,161,397.95
合计	345,654,989.44	360,161,397.95

### (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	其他设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	11,907,624.58	523,905,052.87	6,926,662.63	8,982,956.83	45,824,406.91	597,546,703.82
2.本期增加金额	0.00	1,615,894.91	0.00	182,702.33	20,817,226.25	22,615,823.49
(1) 购置	0.00	1,615,894.91	0.00	182,702.33	20,817,226.25	22,615,823.49
(2) 在建工	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

程转入						
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	8,205.13	8,205.13
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	8,205.13	8,205.13
						0.00
4.期末余额	11,907,624.58	525,520,947.78	6,926,662.63	9,165,659.16	66,633,428.03	620,154,322.18
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	4,803,685.92	189,938,997.34	4,964,385.44	5,729,434.08	31,948,803.09	237,385,305.87
2.本期增加金额	484,078.86	31,742,168.53	374,143.77	527,539.60	3,991,682.45	37,119,613.21
(1) 计提	484,078.86	31,742,168.53	374,143.77	527,539.60	3,991,682.45	37,119,613.21
						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	5,586.34	5,586.34
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	5,586.34	5,586.34
						0.00
4.期末余额	5,287,764.78	221,681,165.87	5,338,529.21	6,256,973.68	35,934,899.20	274,499,332.74
三、减值准备						0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	6,619,859.80	303,839,781.91	1,588,133.42	2,908,685.48	30,698,528.83	345,654,989.44

2.期初账面价值	7,103,938.66	333,966,055.53	1,962,277.19	3,253,522.75	13,875,603.82	360,161,397.95
----------	--------------	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------

## 12、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	软件著作权	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	0.00	0.00	74,207,135.80	60,991,679.23	12,360,241.33	163,854,160.89
2.本期增加金额	0.00		0.00	0.00	5,133,437.50	764,088.51	5,897,526.01
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	764,088.51	764,088.51
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	5,133,437.50	0.00	5,133,437.50
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
							0.00
3.本期减少金额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
							0.00
4.期末余额	16,295,104.53		0.00	74,207,135.80	66,125,116.73	13,124,329.84	169,751,686.90
二、累计摊销							0.00
1.期初余额	820,440.21	0.00	0.00	2,436,502.04	53,201,241.39	8,309,429.47	64,767,613.11
2.本期增加金额	215,955.72		0.00	1,044,215.16	6,098,338.87	753,037.62	8,111,547.37
(1) 计提	215,955.72	0.00	0.00	1,044,215.16	6,098,338.87	753,037.62	8,111,547.37
							0.00
3.本期减少金额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



(1) 处 置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
							0.00
4.期末余 额	1,036,395.93		0.00	3,480,717.20	59,299,580.26	9,062,467.09	72,879,160.48
三、减值准备							0.00
1.期初余 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增 加金额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计 提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
							0.00
3.本期减 少金额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处 置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
							0.00
4.期末余 额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							0.00
1.期末账 面价值	15,258,708.60		0.00	70,726,418.60	6,825,536.47	4,061,862.75	96,872,526.42
2.期初账 面价值	15,474,664.32		0.00	71,770,633.76	7,790,437.84	4,050,811.86	99,086,547.78

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 5.30%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

13、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		

IDC 中用户资源使用效率评估技术研究		217,180.00				217,180.00		
2020 项目一		866,266.17				866,266.17		
上海分 2020 项目二		1,002,732.55				1,002,732.55		
上海分 2020 项目三		1,247,100.56				1,247,100.56		
上海分 2020 项目四		1,299,273.39				1,299,273.39		
上海分 2020 项目五		1,267,107.54				1,267,107.54		
上海分 2020 项目六		1,481,143.03				1,481,143.03		
远石分销渠道管理平台 V1.0		390,433.08				390,433.08		
远石云服务合作伙伴管理系统 V1.0		426,375.99				219,653.99		206,722.00
远石企业消息网关系统 V1.0		370,497.08				370,497.08		
远石企业消息安全审计系统 V1.0		198,568.17				198,568.17		
远石云服务业务支撑平台 V1.0		638,596.61				447,210.54		191,386.07
性能魔方工单事件管理平台		924,933.30				924,933.30		
性能魔方成本运营管理平台		610,729.47				610,729.47		
物联网资源管理控制平台		427,842.16				427,842.16		
HQ07 智能光	175,319.32				175,319.32			0.00

网络信息管理及监测系统应用技术								
HQ08 浅析梯次电池在无线基站电源中的新技术应用	109,261.26				109,261.26			0.00
HQ09 浅析钢结构在装配式建筑中的新技术应用	170,091.49				170,091.49			
HQ10 通信行业可视化运维管理系统的应用	114,342.31				114,342.31			0.00
HQ11 管线资源智能运维管理系统应用系统		1,131,594.25				1,131,594.25		
HQ12 数据中心间接蒸发冷却技术系统		797,440.78				797,440.78		
HQ13 无线基站新型防高温一体化机柜应用系统		883,695.45				883,695.45		
RD20 基于GIS的管线资源管理系统技术开发		430,318.91				430,318.91		
RD21 智能专线M—CPM综合管理系统技术开发		377,358.23				377,358.23		
RD22 移动通信基站低成本建设方案评估系统技术开发		358,467.29				358,467.29		

RD23 宽带分析诊断系统技术开发		297,391.83				297,391.83		
RD24 聚合分发平台技术研究		184,571.24				184,571.24		
RD25 视频辅助运营支撑系统技术开发		289,747.64				289,747.64		
RD26FRVT 视频图像智能化应用系统技术开发		193,878.02				193,878.02		
RD27VoLTE 网络质量评估与监控系统技术开发		303,085.42				303,085.42		
RD28 基于5G 无线网传播模型矫正系统技术开发		470,797.59				470,797.59		
基于区块链的网络服务平台研发	0.00	700,052.58				700,052.58		
业务支撑BSS 系统研发		1,815,180.10			1,029,842.19	785,337.91		
边缘云技术平台研发		1,774,407.88				1,418,860.00		355,547.88
边缘计算管理系统研发	96,977.45	3,437,603.48			3,534,580.93			
IDC 设备采购管理系统		636,867.76				636,867.76		
IDC 主机托管管理平台		407,158.24				407,158.24		
IDC 合同管理平台		375,140.00				375,140.00		
合计	665,991.83	26,233,535.7			5,133,437.50	21,012,434.1		753,655.95

		9				7	
--	--	---	--	--	--	---	--

其他说明

无

## 14、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	1,318,133,567.07					1,318,133,567.07
上海莹悦网络科 技有限公司	1,037,476,762.42					1,037,476,762.42
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	7,689,024.23					7,689,024.23
合计	2,391,812,066.55					2,391,812,066.55

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

**15、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
办公室装修	1,270,019.94		1,270,019.94		
上海办公室装修费	445,658.88		127,331.07		318,327.81
镇江机房建设项目-云能力平台(机房配套环境)	4,901,086.39		426,954.90		4,474,131.49
杭州市蒋村商务中心 B1 幢 9 楼	203,333.36		121,999.98		81,333.38
企业通信与销售管理平台 400 电话 5 年续费	12,650.00				12,650.00
土右旗项目	746,478.39		235,729.98		510,748.41
装修费	133,984.56		73,082.52		60,902.04
保密机房改造装修工程费	356,056.23		79,123.62		276,932.61
企业邮箱费	63,286.17		5,503.14		57,783.03
装修及引接线路施工费	7,617,824.49	491,118.49	508,640.74		7,600,302.24
办公室装修	4,083,947.37		408,277.44		3,675,669.93
新增变压器工程配电房施工	12,600.00		10,800.00		1,800.00
管道改造工程	7,117.57		2,149.92		4,967.65
变压器工程	433,849.27		216,924.74		216,924.53
VIP2（电信网络接入间 2）改造工程	678,552.23		88,506.78		590,045.45
机房第三方验证测试服务	316,792.48		41,320.74		275,471.74
机房弱电改造工程	272,818.48		34,827.90		237,990.58
消防工程申报服务	242,424.29		29,090.88		213,333.41
地埋油罐整改及安全评测整改工程	552,311.01		57,079.32		495,231.69
合计	22,350,791.11	491,118.49	3,737,363.61		19,104,545.99

其他说明

## 16、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	31,338,346.87	4,568,853.54	29,670,321.35	4,338,549.05
可抵扣亏损	38,434.14	9,608.54	138,280.85	14,265.87
政府补助	26,666.67	4,000.00	26,666.67	4,000.00
摊销、折旧账面价值大于税法价值	836,713.56	125,507.03	836,713.56	125,507.03
合计	32,240,161.24	4,707,969.11	30,671,982.43	4,482,321.95

## (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	65,809,704.59	11,474,776.67	84,711,312.93	12,706,696.94
固定资产折旧账面价值小于税法价值	149,191.27	22,378.69	711,488.93	106,723.34
交易性金融资产公允价值变动	90,995,566.08	22,748,891.52	102,534,858.88	25,633,714.73
合计	156,954,461.94	34,246,046.88	187,957,660.74	38,447,135.01

## (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	32,240,161.24	4,707,969.11	30,671,982.43	4,482,321.95
递延所得税负债	156,954,461.94	34,246,046.88	187,957,660.74	38,447,135.01

## (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
可抵扣亏损	253,432,944.85	253,432,944.85
预计负债	677,286,600.00	677,286,600.00
资产减值准备	43,904,600.00	45,615,814.41
合计	974,624,144.85	976,335,359.26

**(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
2020 年	7,417,126.65	7,417,126.65	2015 年度亏损额
2021 年	34,186,214.89	34,186,214.89	2016 年度亏损额
2022 年	51,333,952.81	51,333,952.81	2017 年度亏损额
2023 年	97,240,982.84	97,240,982.84	2018 年度亏损额
2024 年	84,624,593.64	84,624,593.64	2019 年度亏损额
2029 年	14,423,450.36	14,423,450.36	2019 年度亏损额
香港子公司无限期可抵扣亏损	7,100.00	7,100.00	
合计	289,233,421.19	289,233,421.19	--

其他说明：

高新技术企业可抵扣亏损期为10年

**17、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
冻结期限超过一年的银行存款	10,677,250.11		10,677,250.11	10,585,641.35		10,585,641.35
预付长期资产、设备款	28,500,000.00		28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00
维修基金	938,345.81		938,345.81	938,345.81		938,345.81
合计	40,115,595.92		40,115,595.92	40,023,987.16		40,023,987.16

其他说明：



## 18、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	4,250,000.00	2,750,000.00
设备采购款	21,310,579.87	4,495,605.11
网络业务采购款	78,165,442.69	44,037,301.26
服务外包款	43,308,029.22	55,025,011.36
工程款	7,223,308.24	10,597,638.03
机房租赁及水电费	1,631,252.27	1,730,067.83
合计	155,888,612.29	118,635,623.59

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 19、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
网络服务销售款		
虚拟专用网服务销售款		
机柜租赁服务销售款		
通信工程建设规划及设计款		
其他		

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
网络服务销售款	5,699,384.85	6,673,158.31
虚拟专用网服务销售款	2,730,727.22	3,358,671.57
机柜租赁服务销售款	8,636,856.22	24,663,194.64
通信工程建设规划及设计款	5,464,798.11	2,897,704.53
其他	13,492.06	63,492.06
合计	22,545,258.46	37,656,221.11

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 21、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	31,931,887.08	68,251,159.81	88,754,691.55	11,428,355.34
二、离职后福利-设定提存计划	361,982.94	1,377,566.09	1,739,549.03	
三、辞退福利	494,360.75	285,544.00	779,904.75	
合计	32,788,230.77	69,914,269.90	91,274,145.33	11,428,355.34

## (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	31,272,818.59	61,986,808.56	82,524,292.23	10,735,334.92
2、职工福利费		356,215.71	356,215.71	
3、社会保险费	285,979.19	2,772,276.63	2,942,927.17	115,328.65
其中：医疗保险费	257,981.18	2,594,973.72	2,737,690.15	115,264.75
工伤保险费	7,266.43	25,496.84	32,782.20	-18.93
生育保险费	20,731.58	151,806.07	172,454.82	82.83

4、住房公积金	2,021.00	3,003,365.50	2,749,051.50	256,335.00
5、工会经费和职工教育经费	371,068.30	47,612.87	97,324.40	321,356.77
8、其他短期薪酬		84,880.54	84,880.54	
合计	31,931,887.08	68,251,159.81	88,754,691.55	11,428,355.34

**(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	344,738.91	1,323,691.06	1,668,429.97	
2、失业保险费	17,244.03	53,875.03	71,119.06	
合计	361,982.94	1,377,566.09	1,739,549.03	

其他说明：

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,929,616.59	16,182,495.01
企业所得税	4,879,275.46	14,647,145.13
个人所得税	1,005,946.46	874,699.87
城市维护建设税	132,979.20	876,401.00
营业税	500,675.01	500,675.01
教育费附加	56,991.24	375,600.58
堤防维护费	37,803.87	37,803.87
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	115,197.09	327,603.32
水利建设基金	89,476.02	
印花税	70,506.96	212,149.18
合计	17,129,567.81	35,345,672.88

其他说明：

无

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	45,300.00	45,300.00
其他应付款	272,971,963.62	345,711,576.16
合计	273,017,263.62	345,756,876.16

**(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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(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
应付单位往来款	40,380,021.40	42,409,344.46
应付股权收购款	180,330,827.37	246,847,943.67
应付个人往来款	44,122,589.86	44,409,718.09
其他	8,138,524.99	12,044,569.94
合计	272,971,963.62	345,711,576.16

**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
----	------	-----------

其他说明

无

**24、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保预计承担部分	605,333,600.00	605,333,600.00	违规担保
共同借款预计承担部分	71,953,000.00	71,953,000.00	违规担保
合计	677,286,600.00	677,286,600.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见附注十三、承诺及或有事项。

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,666.67		26,666.67		
合计	26,666.67		26,666.67		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
互联网多媒体内容分发云平台	26,666.67			26,666.67				与资产相关

其他说明：

互联网多媒体内容分发云平台建设项目系本公司取得省级重点产业发展引导资金，该项目政府配套资金总额为220万元，其中用于购买设备170万元。2014年根据长春市财政局下发长财企指【2014】1040号文“长春市财政局关于拨付2014年省级重点产业发展引导资金(信息化部分)的通知”高升科技收到补助80万元，截至2020年6月30日该项目已完成。本报告期根据已购买设备使用期限摊销完递延收益26,666.67元。

## 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	1,059,269,925.00				-3,962,000.00	-3,962,000.00	1,055,307,925.00

其他说明：

公司已于2020年1月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了42名激励对象已授予但尚未解锁的全部限制性股票合计3,962,000股的回购注销手续。

## 27、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）	3,087,736,802.68			3,087,736,802.68
其他资本公积	63,815,077.51		17,571,470.00	46,243,607.51
合计	3,151,551,880.19		17,571,470.00	3,133,980,410.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2020年回购注销员工限制性股票共计 3,962,000 股，减少资本公积。

## 28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	21,533,470.00		21,533,470.00	
合计	21,533,470.00		21,533,470.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2020年回购注销员工限制性股票共计 3,962,000 股库存股。

## 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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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	-3,118,099,493.27	-2,491,818,488.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,900,893.47
调整后期初未分配利润	-3,118,099,493.27	-2,487,917,594.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,753,140.72	-630,181,898.73
期末未分配利润	-3,107,346,352.55	-3,118,099,493.27

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	389,254,293.71	295,545,203.97	406,501,772.51	304,770,147.30
其他业务	12,265,233.92	811,612.31	18,489,888.67	1,657,708.96
合计	401,519,527.63	296,356,816.28	424,991,661.18	306,427,856.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
其中：				
IDC 服务	203,350,973.84			203,350,973.84
CDN 服务	9,962,303.92			9,962,303.92
APM 服务	5,930,966.78			5,930,966.78
专线	1,542,296.81			1,542,296.81
虚拟专用网服务		92,506,975.94		92,506,975.94
机柜出租服务（自建）	21,280,809.86			21,280,809.86
通信设计服务			93,568,224.41	93,568,224.41
通信系统集成服务			19,147,563.12	19,147,563.12
其他服务	12,169,995.82		95,238.10	12,265,233.92
内部销售抵消	-56,760,671.91	-1,275,149.06		-58,035,820.97
其中：				
东北区	49,303,207.16	1,001,016.98	46,242,778.98	96,547,003.12
华北区	8,832,360.79	23,713,842.59	61,918,100.83	94,464,304.21
华东区	141,381,378.67	53,521,434.35		194,902,813.02
华南区	25,884,595.26	8,676,267.28	1,240,371.45	35,801,233.99
华中区	28,187,996.20	2,451,517.93	822,468.60	31,461,982.73
西北区	261,650.94	22,640.65	482,945.30	767,236.89
西南区	340,097.06	3,120,256.16	2,104,360.47	5,564,713.69

台港澳地区	46,060.95			46,060.95
内部销售抵消	-56,760,671.91	-1,275,149.06		-58,035,820.97
其中:				
网络通信服务	254,237,347.03			254,237,347.03
虚拟专用网服务		92,506,975.94		92,506,975.94
通信网络建设技术服务			112,811,025.63	112,811,025.63
内部销售抵消	-56,760,671.91	-1,275,149.06		-58,035,820.97
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无

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 560,418,320.27 元,其中,198,526,936.20 元预计将于 2020 年度确认收入, 154,751,939.85 元预计将于 2021 年度确认收入, 207,139,444.22 元预计将于 2022 及以后年度确认收入。

其他说明

公司履约成本结构如下:

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通信服务带宽	195,805,702.28	66.07%	202,361,762.36	66.04%	-3.24%
通信服务折旧、摊销	6,070,202.65	2.05%	5,900,830.45	1.93%	2.87%
通信服务耗材成本	80,929.99	0.03%	243,283.54	0.08%	-66.73%
通信服务其他	509,433.97	0.17%	1,623,938.90	0.53%	-68.63%
通信服务专线	1,500,026.49	0.51%	1,918,500.22	0.63%	-21.81%
专网代维及外租成本	34,462,943.56	11.63%	42,662,416.94	13.92%	-19.22%
专网设备折旧	12,614,975.37	4.26%	10,647,841.70	3.47%	18.47%
专网职工薪酬	1,758,962.31	0.59%	2,323,515.75	0.76%	-24.30%
专网运维费用	6,936.93	0.00%	869,397.72	0.28%	-99.20%
专网其他	673,644.38	0.23%	474,031.40	0.15%	42.11%
专网集成成本	20,596,708.61	6.95%	15,276,660.75	4.99%	34.82%
机柜服务租赁费等 (自建IDC)	4,691,335.76	1.58%	4,336,330.95	1.42%	8.19%



机柜服务动力(自建IDC)	3,715,449.30	1.25%	3,397,737.74	1.11%	9.35%
机柜服务折旧、摊销(自建IDC)	8,678,055.86	2.93%	8,440,432.81	2.75%	2.82%
通信网络外协费用	32,143,754.20	10.85%	18,817,417.78	6.14%	70.82%
通信网络人工费用	21,174,424.94	7.14%	25,168,503.80	8.21%	-15.87%
通信网络其他人工	1,290,332.22	0.44%	1,836,552.15	0.60%	-29.74%
通信网络差旅费	2,751,262.00	0.93%	4,803,303.08	1.57%	-42.72%
通信网络办公费	465,586.39	0.16%	888,890.76	0.29%	-47.62%
通信网络交通费	1,427,064.29	0.48%	3,180,412.36	1.04%	-55.13%
通信网络其他费用	3,371,906.04	1.14%	3,277,074.41	1.07%	2.89%
通信网络其他成本	33,878.34	0.01%	80,151.39	0.03%	-57.73%
通信网络折旧	569,121.37	0.19%	606,566.07	0.20%	-6.17%
内部销售抵消	-58,035,820.97	-19.58%	-52,707,696.77	-17.20%	-10.11%

### 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	431,202.28	260,428.37
教育费附加	246,345.46	132,311.25
房产税	40,120.00	43,273.44
土地使用税	18,204.00	18,204.00
车船使用税	4,550.00	2,920.83
印花税	217,324.85	121,796.64
地方教育附加	164,230.34	49,727.12
残疾人保障金	5,513.56	70,368.52
水利建设基金	90,058.12	84,797.72
合计	1,217,548.61	783,827.89

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,987,536.98	5,478,126.75

办公费	96,044.91	742,340.32
差旅费	64,789.47	522,954.81
业务招待费	295,599.00	560,869.05
市场推广费	233,009.70	3,031,599.18
代理费	4,049,474.80	
其他	105,511.06	
合计	9,831,965.92	10,335,890.11

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,777,963.78	32,837,471.08
物业租赁及水电费	5,262,205.47	
折旧、摊销	9,111,968.67	8,233,598.51
办公费	1,482,101.59	13,343,475.81
中介费用	3,850,203.72	4,760,263.88
差旅费	357,960.94	
业务招待费	856,646.37	1,550,423.80
会务宣传费	153,712.74	
股权激励费用		
证券费用	453,548.96	
其他	680,535.53	
合计	45,986,847.77	60,725,233.08

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,917,003.74	16,631,361.96
折旧摊销	1,893,434.47	2,054,506.38
差旅费	46,447.89	30,020.10
办公费	6,970.00	17,412.26
其他	148,368.07	13,912.15

材料费	210.00	
合计	21,012,434.17	18,747,212.85

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,770,909.59	
减：利息收入	2,782,950.69	1,289,863.81
汇兑损益	-124,146.58	-11,127.37
其他	55,882.34	58,620.69
合计	1,919,694.66	-1,242,370.49

其他说明：

### 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	370,000.00	237,000.00
进项税加计扣除	1,733,756.37	786,640.67
社保稳岗返还	213,542.11	
个税手续费退返	119,442.51	
互联网多媒体内容分发云平台	26,666.67	80,000.00
因疫情影响，政府减免电费	52,250.00	
合计	2,515,657.66	1,103,640.67

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	141,623.85	-500.05
理财产品取得的投资收益		1,621,972.61
合计	141,623.85	1,621,472.56

其他说明：

**39、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**40、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-11,539,292.80	-38,149,538.17
合计	-11,539,292.80	-38,149,538.17

其他说明：

**41、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-2,099,574.09	-4,561,428.70
合计	-2,099,574.09	-4,561,428.70

其他说明：

**42、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**43、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		-9,625.37

**44、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 额
----	-------	-------	-------------------

政府补助		30,002.50	
其他		0.07	
合计		30,002.57	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

#### 45、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额
罚款支出	625,451.99	8,227.96	
固定资产报废损失	2,618.79		
赔偿金、补偿金		424,425.82	
其他	300,001.00	3,081.50	
合计	928,070.78	435,735.28	

其他说明：

#### 46、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	7,405,346.68	8,284,252.40
递延所得税费用	-4,426,735.29	-26,612,429.70
合计	2,978,611.39	-18,328,177.30

##### (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	13,284,564.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,321,141.02
子公司适用不同税率的影响	-2,515,503.67

调整以前期间所得税的影响	-1,511,737.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	260,273.07
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	5,978,159.34
税法规定的额外可扣除费用(研发加计)	-2,553,721.30
所得税费用	2,978,611.39

其他说明

无

#### 47、其他综合收益

详见附注无。

#### 48、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	5,557,696.26	3,468,160.81
利息收入	2,827,208.20	1,289,863.81
政府补助	619,251.64	130,000.00
其他	4,451,452.27	7,097,684.64
保证金押金	6,352,073.78	4,925,326.95
合计	19,807,682.15	16,911,036.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (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
付现的销售费用	4,844,428.94	4,857,763.36
付现的管理费用	13,096,915.32	19,654,163.49
付现的研发费用	201,995.96	
大额往来款	16,000,000.00	3,000,000.00
支付履约保函保证金		7,518,152.85
报告期冻结资金	91,608.76	9,747,993.27

其他	18,790,229.48	9,175,866.66
支付各类押金保证金净额	6,786,123.78	10,434,184.87
合计	59,811,302.24	64,388,124.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
赎回理财产品		190,000,000.00
合计		190,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付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
购买理财产品		162,800,000.00
合计		162,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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
股权回购款		21,513,660.00
合计		21,513,660.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司上年度回购员工因股权激励取得的限制性股票而支付的现金。

## 49、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	10,305,952.67	7,140,977.06
加：资产减值准备	2,099,574.09	-4,561,428.70
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	37,119,613.21	32,603,469.25
无形资产摊销	8,111,547.37	8,234,558.58
长期待摊费用摊销	3,737,363.61	3,025,625.14
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）		9,625.37
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	2,618.79	
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	11,539,292.80	38,149,538.17
财务费用（收益以“-”号填列）		1,242,370.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-141,623.85	-1,621,472.56
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-225,647.16	-15,391,799.81
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-4,201,088.13	-11,057,176.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,711,397.63	10,509,694.69
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-122,331,215.79	-43,867,290.49
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-21,045,869.26	-9,916,779.49
经营活动产生的现金流量净额	-70,318,084.02	14,499,911.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	335,308,203.10	421,964,791.22
减：现金的期初余额	504,757,925.51	423,508,014.81
现金及现金等价物净增加额	-169,449,722.41	-1,543,223.59



## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	68,816,848.70
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	68,816,848.70

其他说明：

本公司收购华麒股权，本期支付股权对价款68816848.70元。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

## (4) 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	335,308,203.10	504,757,925.51
其中：库存现金	35,160.86	71,772.56
可随时用于支付的银行存款	335,273,042.24	504,686,152.95
三、期末现金及现金等价物余额	335,308,203.10	504,757,925.51

其他说明：

无

## 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 51、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
其他非流动资产	10,677,250.11	详见（十三）2、（1）
长期股权投资-子公司股份		详见（十三）2、（1）
合计	10,677,250.11	--

其他说明：

公司因违规担保，部分资金及股权受限，详见本附注十三、2、（1）。

## 52、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	--	--	898,265.06
其中：美元	111,771.02	7.08	791,282.94
欧元	0.00		
港币	31,754.80	0.91	29,004.83
加元	6,679.51	5.18	34,628.58
人民币	43,348.71		43,348.71
应收账款	--	--	885,883.11
其中：美元	125,133.57	7.08	885,883.11
欧元			
港币			
加元			
人民币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
加元			
人民币			

其他说明：

以上货币资金存放于香港汇丰银行。

(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  不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
香港高升科技有限公司	香港	人民币	境外经营活动中与本公司的交易在境外经营活动中占有较大比重

## 53、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
进项税加计扣除	1,733,756.37	其他收益	1,733,756.37
失业稳岗补助	213,542.11	其他收益	213,542.11
个税三代手续返还	119,442.51	其他收益	119,442.51
因疫情影响，市政府代缴部分基本电费	52,250.00	其他收益	52,250.00
华阳街道长宁区财政扶持	20,000.00	其他收益	20,000.00
杭州市西湖区政府补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
2020年张江专项资金项目奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
2019年度静安区财政扶持	60,000.00	其他收益	60,000.00
互联网多媒体内容分发云平台	26,666.67	其他收益	26,666.67

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 54、其他

无

## 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

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	吉林省长春市	吉林省长春市	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
昆明万兆科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	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	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件和信息技术		100.00%	非同一控制企业合并
沈阳云耀天成科技有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	软件和信息技术		100.00%	非同一控制企业合并
杭州高升云智科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件和信息技术		51.00%	设立
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		85.00%	非同一控制企业合并
香港高升科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术		100.00%	非同一控制企业合并
北京高升数据系统有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术	100.00%		设立
上海高升数据系统有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术	100.00%		设立
上海高升云计算科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术	100.00%		设立
上海莹悦网络科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术	100.00%		非同一控制企业合并
上海游驰网络技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术		100.00%	非同一控制企业合并
深圳创新云海科技有限公司【注1】	深圳市	深圳市	软件和信息技术	96.91%		非同一控制企业合并
北京华麒通信科技有限公司	北京市	北京市	通信网络建设技术服务	99.997%		非同一控制企业合并

吉林省邮电规划设计院有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	通信网络建设技术服务		100.00%	非同一控制企业合并
北京宏宇泰和科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务		100.00%	非同一控制企业合并
高升控股(香港)有限公司	北京市	香港	通信网络技术服务	100.00%		设立
高升国际控股有限公司	北京市	英属维尔京群岛	通信网络技术服务		100.00%	设立
上海紫升数据系统有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2017年6月，公司与宁夏诚贝、深圳创新签订了《关于深圳创新云海科技有限公司之增资扩股协议》，协议约定深圳创新注册资本由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。增资后深圳创新股权比例变为：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%。本次增资完成后，公司享有自本次增资后深圳创新经营活动带来的全部收益与增值，宁夏诚贝放弃深圳创新公司分配的红利，宁夏诚贝对深圳创新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。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

【注1】2017年6月，公司与宁夏诚贝、深圳创新签订了《关于深圳创新云海科技有限公司之增资扩股协议》，协议约定深圳创新注册资本由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。增资后深圳创新股权比例变为：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%。本次增资完成后，公司享有自本次增资后深圳创新经营活动带来的全部收益与增值，宁夏诚贝放弃深圳创新公司分配的红利，宁夏诚贝对深圳创新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配的股利	期末少数股东权益余额
北京华麒通信科技有限公司	0.003%	959.77		4,405.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (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	640,246,149.93	55,728,425.22	695,974,575.15	260,345,020.91	1,523,427.85	261,868,448.76	650,100,974.14	56,075,431.01	706,176,405.15	303,798,357.27	1,576,616.07	305,374,973.34

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	112,811,025.63	33,304,694.58	33,304,694.58	-68,360,448.80	104,521,042.09	28,029,622.06	28,029,622.06	-31,004,965.07

其他说明：

无

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津应通网络科技有限公司	天津	天津自贸区	网络技术、通信技术开发；增值		49.00%	权益法

			电信业务；互联网信息服务；计算机系统集成服务。			
--	--	--	-------------------------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司子公司上海游驰尚未对天津应通网络科技有限公司实际出资。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	16,481,135.81	157,409.93
资产合计	16,481,135.81	157,409.93
流动负债	16,090,682.41	55,984.80
负债合计	16,090,682.41	55,984.80
归属于母公司股东权益	390,453.40	101,425.13
按持股比例计算的净资产份额	191,322.17	49,698.31
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	0.00
营业收入	643,752.20	
净利润	289,028.27	
综合收益总额	289,028.27	

其他说明

本公司子公司上海游驰占天津应通网络科技有限公司49%股权，且上海游驰公司尚未对天津应通网络科技有限公司实际出资。

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款、应付账款及其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。本公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

**(一)信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，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。

本公司期末主要面临赊销导致的客户信用风险。近年来，综合考虑市场环境和前期客户合作情况，集团采取了更为规范和合理的信用政策，对信用风险按照客户分类管理，对于新客户会进行信用风险评估，一般采取3个月信用期，而对于长



期合作客户采取了6个月至1年的信用期。集团合并资产负债表中应收账款的账面价值反映了本公司可能面临的最大信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（五）和附注六（七）的披露。

## （二）流动性风险

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

本公司现有金融负债为流动负债，包括应付账款、应付股利及其他应付款均预计在1年内到期偿付。

## （三）市场风险

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

### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期末，本公司承受汇率风险主要是本公司所持有的外币资产及应收账款因汇率变动使本公司面临外汇风险。资产负债表日，有关外币资产的余额情况详见附注(七)48。

项目	对净利润的影响	
	本期	上年
若人民币对美元贬值2%	33,543.32	69,699.35
若人民币对美元升值2%	-33,543.32	-69,699.35
若人民币对港元贬值2%	580.10	181.13
若人民币对港元升值2%	-580.10	-181.13
若人民币对加元贬值2%	692.57	1,541.04
若人民币对加元升值2%	-692.57	-1,541.04

### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款。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。本公司本报告期无利率风险。

### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(详见七(2))是一项以公司发行的股票计量的金融资产，并在资产负债表日以市场报价计量。该可指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生价格风险。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
公司股价上涨5%	4,549,778.30	4,549,778.30	4,549,778.30	4,549,778.30
公司股价下降5%	-4,549,778.30	-4,549,778.30	-4,549,778.30	-4,549,778.30

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	90,995,566.08			90,995,566.08
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,995,566.08			90,995,566.08
（2）权益工具投资	90,995,566.08			90,995,566.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

债务工具投资按合同价确定，权益工具投资按股票市价确定。

## 十一、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
北京宇驰瑞德投资有限公司	北京市房山区拱辰街道天星街1号院2号楼1509	投资；投资管理；投资咨询(中介除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)	5,000.00	15.02%	15.02%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，公司的母公司为北京宇驰瑞德投资有限公司，宇驰瑞德公司股东为韦振宇先生，韦振宇先生为本公司报告期内的实际控制人。

本企业最终控制方是韦振宇。

其他说明：

公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”），因资不抵债不能偿还到期债务，于2019年7月11日被北京市房山区人民法院裁定受理破产申请，相关事宜详见公司于2019年7月13日发布在指定信息披露媒体的《关于公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司被法院裁定受理破产申请的公告》（公告编号：2019-71号）以及《关于公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司破产事项的进展公告》（公告编号：2019-100号、2019-116号、2020-19号）。2020年4月13日，宇驰瑞德管理人在北京产权交易所诉讼资产网络交易平台发布了《北京宇驰瑞德投资有限公司破产财产——上市公司高升控股 158,550,396 股股份竞价公告》，以网络电子竞价方式公开选择收购其持有的公司股票158,550,396 股限售流通股股票在北京产权交易所的拍卖平台被公开拍卖的受让方。竞买人天津百若克医药生物技术有限责任公司最终以392,580,000.00元报价成交。宇驰瑞德管理人与天津百若克于2020年5月8日在北京产权交易所签署了《股份转让协议》，天津百若克于2020年6月3日将股份转让款足额汇入了北京产权交易所指定的结算账户，并于2020年8月13日通过司法划转方式在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕过户登记手续。公司董事长、总经理张岱先生持有天津百若克100%股权，2020年8月股份过户完成后，天津百若克持有公司股份158,550,396股（股份性质为限售流通股），占公司总股本的比例为15.02%，成为公司控股股东，张岱先生自2020年8月成为公司实际控制人。

## 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。

## 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津应通网络科技有限公司	子公司联营企业

其他说明

无

## 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
袁佳宁	公司股东
王宇	公司股东
韦振宇	实际控制人
辛维雅	实际控制人配偶
韦俊康	实际控制人的父亲
何欣	实际控制人父亲的配偶
李耀	公司董事、高管
张一文	公司董事、高管
北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”）	公司第一大股东
蓝鼎实业（湖北）有限公司（以下简称“蓝鼎实业”）	公司第二大股东

深圳德泽世家科技投资有限公司（以下简称"德泽世家"）	实际控制人关联公司
北京鼎九信息工程研究院有限公司（以下"鼎九信息"）	实际控制人关联公司
北京华嬉云游文化产业有限公司（以下简称"华嬉云游"）	实际控制人关联公司
北京世宇天地科技发展有限公司（以下简称"世宇天地"）	实际控制人关联公司
北京市神州百戏文化产业有限公司（以下简称"神州百戏"）	实际控制人关联公司
北京东华忆美科技有限公司（以下简称"东华忆美"）	实际控制人关联公司
北京鸿宁投资有限公司（以下简称"鸿宁投资"）	实际控制人关联公司
北京康乐和寿置业有限公司（以下简称"康乐和寿"）	实际控制人关联公司
北京文化硅谷资产运营集团有限公司（以下简称"文化硅谷"）	实际控制人关联公司
北京华蝶嘉艺文化传媒有限公司（以下简称"华蝶嘉艺"）	实际控制人关联公司
北京卓越领创科技中心（有限合伙）（以下简称"卓越领创"）	实际控制人关联公司
北京瑞鑫安泰创业投资中心（有限合伙）（以下简称"瑞鑫安泰"）	实际控制人关联公司
天津百若克医药生物技术有限责任公司	公司董事关联公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京康乐和寿置业有限公司	物业服务费和供暖费	0.00			40,028.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京鼎九信息工程研究院有限公司	IDC 服务	0.00	686,640.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京鸿宁投资有限公司	办公楼	688,630.89	339,599.03

关联租赁情况说明

关联租赁情况说明: 根据公司与鸿宁投资签订的望京绿地中心A区之租赁协议及《租赁合同补充及结算协议》, 租赁期自2019年8月15日至2020年4月14日终止, 租金标准:8.5元/天/平方米, 月租金229,543.63元。本期支付租金为2020年1月15日至2020年4月14日, 合计支付688,630.89元。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

详见本附注十三、承诺及或有事项。

### (5) 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				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 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	8,342,400.00	8,771,200.00

**(8) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	袁佳宁、王宇				
交易性金融资产	袁佳宁、王宇	90,995,566.08		102,534,858.88	
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
其他应收款	北京文化硅谷资产运营集团有限公司	43,904,600.00	43,904,600.00	43,904,600.00	43,904,600.00
预付款项	天津应通网络科技有限公司	16,000,000.00			

**(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

## 7、关联方承诺

子公司业绩承诺情况，详见第五节、十三、5。

## 8、其他

无

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	21,533,470.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明

根据2015年12月25日公司第八届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》，授予公司董事、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，限制性股票的授予价格为每股10.87元，截至2015年12月30日止激励对象共计缴款人民币37,284,100.00元，2016年1月4日由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具了众环验字(2016)010002号验资报告。2016年1月14日公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司进行了证券登记申报，2016年1月20日该限制性股票上市交易，公司已在工商局办理注册资本变更。

2017年5月16日，公司第八届董事会第四十次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》。本次符合解锁条件的激励对象共计48人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为993,000股，共计10,793,910.00元。

2017年原实施限制性股票激励计划对象不具备激励资格，公司回购其所持有限制性股票数量456,000股，支付回购价款合计4,956,720.00元。

2018年6月11日，公司第九届董事会第七次会议和公司第九届监事会第二次会议审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票数量合计756,000股，回购价格为5.435元/股，回购价款为4,108,860.00元。公司已于2020年1月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了42名激励对象已授予但尚未解锁的全部限制性股票合计3,962,000股的回购注销手续。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公开市场价格确定
------------------	---------------

可行权权益工具数量的确定依据	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,698,403.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2018年12月21日，公司第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的全部限制性股票的议案》。由于自2018年以来国内外经济形势和国内资本市场环境发生了较大变化，公司股票价格发生了较大的波动，目前公司股票价格与股权激励授予价格出现了一定比例的倒挂，公司认为在此情况下继续推行激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果。为充分落实员工激励，保护公司及广大投资者的合法利益，结合公司未来发展计划，经审慎考虑并与激励对象协商，公司拟终止实施限制性股票激励计划并回购注销35名激励对象已授予但尚未解锁的全部限制性股票共计3,206,000股。回购价格为5.435元/股。回购价款为17,424,610.00元，此外，与之配套的《高升控股股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)》等文件将一并终止。截止2019年12月31日尚未行权限制性股票3,206,000股已经全部失效。公司已于2020年1月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了42名激励对象已授予但尚未解锁的全部限制性股票合计3,962,000股的回购注销手续。

### 5、其他

## 十三、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

##### (一) 本章节内容涉及的公司及简称

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



碧天财富	指	北京碧天财富投资有限公司
中泰创盈	指	北京中泰创盈企业管理有限公司
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
华融北分	指	中国华融资产管理股份有限公司北京市分公司
高搜易	指	深圳市前海高搜易投资管理有限公司
南洋商业银行	指	南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行
五棵松	指	北京五棵松卓展时代百货有限公司
长城国际	指	神州长城国际工程有限公司
神州长城	指	神州长城股份有限公司
惠泽岩土	指	北京惠泽岩土工程有限公司（现更名为“北京惠泽建设有限公司”）
卓越领创	指	北京卓越领创科技中心（有限合伙）
宁波华沪	指	宁波华沪银匙投资中心（有限合伙）
国信保理	指	深圳市国信保理有限公司（现更名为“深圳市民信惠保理有限公司”）
世宇天地	指	北京世宇天地科技发展有限公司
中泰创展	指	浙江中泰创展企业管理有限公司
宝盈保理	指	深圳市宝盈保理有限公司
文化硅谷	指	北京文化硅谷资产运营集团有限公司
北洋博天	指	北京北洋博天商贸有限公司
华蝶嘉艺	指	北京华蝶嘉艺文化传媒有限公司
华嬉云游	指	北京华嬉云游文化产业有限公司
嘉兴国瀚	指	嘉兴国瀚投资管理有限公司

## （二）违规担保事项描述

公司作为担保人违规对外提供担保的具体情况如下：

序号	债权人	债务人	借款金额（万元）	借款期限	借款利率（年）	担保期限	诉讼进展
1	上海汐麟	宇驰瑞德	20000	12个月	7%	两年	原告撤诉
2	碧天财富	宇驰瑞德	10000	190天	10%	两年	执行阶段
3	中泰创盈	蓝鼎实业	45000	6个月	15%	两年	一审中
4	华融北分	神州百戏	55000	12个月	12%	两年	一审中止
5	高搜易	蓝鼎实业	44610	12个月	10.2%	两年	未起诉
6	神州长城	五棵松	10000	12个月	12%	未约定	未起诉
7	宁波华沪	神州百戏	1668.33	1个月	15%	未约定	一审裁决，

							二审中
8	国信保理	世宇天地/宇驰瑞德	4000	2017.11.17至 2018.11.30.	18%	未约定	一审中
9	中泰创展	蓝鼎实业	2250	15天	18%	两年	法院裁决公司 无责
10	宝盈保理	蓝鼎实业	1418.09	3个月	0%	两年	未起诉
11	北洋博天	文化硅谷	12829	90天	24%	两年	一审中

### 1、公司为世宇天地向国信保理借款4000万元提供担保

2017年11月17日，世宇天地与国信保理签订了合同编号为GXBL20171117的《国内保理合同》，由国信保理受让世宇天地持有的宇驰瑞德开具的4,000.00万元商业票据的全部票据权利，融资期间自2017年11月17日至2018年11月30日，利率18%/年。

2017年11月19日，公司向国信保理出具了《商业承兑汇票承兑担保及无条件回购承诺函》，公司为宇驰瑞德的付款义务和对世宇天地的回购义务承担保证责任。

国信保理分别于2017年11月24日、2017年11月29日向世宇天地付款共4,000.00万元。

2018年6月15日，国信保理以宇驰瑞德、公司、世宇天地等7名法人及自然人为被告向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，目前该案仍在审理中。

2018年7月17日，世宇天地与国信保理签订了合同编号为sytd-hj-20180716-01、sytd-hj-20180716-01-补1的《和解协议》及《和解协议补充协议》，协议约定：（1）世宇天地于本协议签署之日起10个工作日内支付本金2500万元，剩余款项含本金1500万元及欠付利息1608万元于2018年9月30日前还清，该期间内本金1500万元按年利率0.1%/天，到期一次随本付清。（2）因国信保理实现债权所支付的律师费40万元、保全费用5000元、诉讼费281900元由世宇天地承担，于2018年9月30日前还清。

国信保理在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《往来款询证函》中确认：确认截止2018年12月31日已收到债务人、担保人及其指定付款人支付的各项本金、利息及咨询费等合计金额为4,609,600.00元。

国新保理已起诉公司，目前尚在一审中。

### 2、公司为宇驰瑞德向上海汐麟借款2亿元提供担保

2017年3月14日，宇驰瑞德与上海汐麟签署了编号为XYJK-2017007-01-JKHT的《借款合同》，由宇驰瑞德向上海汐麟借款20,000万元，借款期限为12个月，年利率为7%。

同日，公司与上海汐麟签署了编号为XYJK-2017007-02-BZHT-01的《保证合同》，为宇驰瑞德的上述借款提供连带责任保证，保证期间为所有被担保债务的履行期限届满之日起两年。

2017年3月20日，上海汐麟向宇驰瑞德支付借款本金20,000.00万元。

2018年8月6日，上海汐麟与宇驰瑞德及除公司以外的其他七名担保人达成《执行和解协议》，协议约定：宇驰瑞德及除公司以外的其他七名担保人应于2018年8月6日前偿还250.00万元，2018年8月30日前偿还1,500.00万元，2018年9月30日前付清余款208,551,046.83元。

2019年4月4日，上海汐麟起诉公司要求承担连带清偿责任。2019年8月29日，北京市第三中级人民法院出具（2019）京03民初223号《民事裁定书》，准许上海汐麟撤诉。

### 3、公司为宇驰瑞德向碧天财富借款1亿元提供担保

2017年4月24日，宇驰瑞德与碧天财富签署了合同编号为201703280001-GSKG-JD1-190的《借款合同》，由宇驰瑞德向碧天财富借款人民币10,000.00万元整。借款期限为190个自然日，年利率为10%。

同日，公司与碧天财富签署了合同编号为201703280001-GSKG-JD1-190-BZHT-01的《保证合同》，为宇驰瑞德的上述借款提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

碧天财富分别于2017年4月26日、2017年5月3日向宇驰瑞德支付借款本金合计10,000.00万元。

碧天财富分别于2017年11月2日、2017年11月8日、2018年2月13日、2018年5月31日与宇驰瑞德签署了《借款合同之补充协议》、《借款合同补充协议二》、《借款合同补充协议三》、《借款合同补充协议四》、《借款合同补充协议五》及《展期协议》，同意将借款展期。

2018年8月10日，北京市第四中级人民法院出具了（2018）京04民初396号《民事调解书》，确认达成如下协议：碧天财富与宇驰瑞德、公司及其他五位担保人确认，截至2018年8月2日尚欠碧天财富款项67,574,470.86元，同意分期还款；宇驰瑞德、公司及其他五位担保人于2018年8月8日前偿还200万元（已履行），于2018年8月31日前偿还1550万元，于2018年9月30日前偿还57,074,470.86元，其中包含120万元律师费，违约金计算期间为2018年6月8日至2018年8月2日。

2019年1月31日，公司以“未经股东大会批准，公司为股东提供担保，担保合同无效”为由，向北京市高级人民法院申请再审，请求撤销（2018）京04民初396号《民事调解书》。2019年6月28日，北京市高级人民法院出具了（2019）京民申2574号《民事裁定书》，驳回了公司的再审申请。

#### 4、公司为蓝鼎实业向中泰创盈借款4.5亿元提供担保

中泰创盈分别于2017年6月6日、2017年6月12日与上海银行股份有限公司白玉支行（以下简称“上海银行白玉支行”）、蓝鼎实业签署了合同编号为130482170001、BC130482170001的《人民币单位委托贷款借款合同》及《人民币单位委托贷款借款合同补充协议》，合同约定贷款金额为45,000.00万元，贷款期限自2017年6月13日至2017年12月13日，年利率为15%，2017年7月13日归还20,000.00万元，2017年12月13日归还25,000.00万元。

公司向中泰创盈、上海银行白玉支行提供了《第三方无限连带责任保证书》，保证期限自贷款期限（含展期期限）届满之日起两年。

2017年6月13日，蓝鼎实业收到45,000.00万元的委托借款本金。

2019年3月19日，中泰创盈在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《往来款询证函》中确认：截止2018年12月31日已收到债务人、担保人及其指定付款人支付的各项本金、利息及咨询费等合计金额为474,362,074.57元。

2019年11月20日，中泰创盈以本金余额1315.26万元、违约金576.96万元及截至付清之日相应的违约金起诉公司要求承担保证责任，该案尚在审理中。

#### 5、公司为神州百戏向华融北分借款5.5亿元提供担保

2017年6月，北京瑞鑫安泰创业投资中心（有限合伙）（以下简称“瑞鑫安泰”）、华融北分、神州百戏签订了合同编号为2017华融京资产字第178号的《债权转让协议》，合同约定，瑞鑫安泰将其对神州百戏的债权55,000.00万元转让给华融北分，转让价款55,000.00万元。

2017年6月15日，华融北分与神州百戏签订了合同编号为2017华融京资产字第179-1号的《还款协议》，约定还款金额为55,000.00万元，还款宽限期自2017年6月22日至2018年6月21日，以12%/年作为宽限补偿金比率。

2017年6月，华融北分与神州百戏签订了合同编号为2017华融京资产字第180号的《抵押协议》，神州百戏将其所有的CG-076地块的国有土地使用权及在建工程作为抵押物，其中土地面积74,529.72平方米、在建工程241,088.06平方米。

2017年6月，公司向华融北分出具《承诺函》，对神州百戏在《还款协议》项下的全部债务承担连带责任保证担保。

2018年6月，华融北分与神州百戏签订了合同编号为2017华融京资产字第179-1补2号的《还款协议之补充协议二》，协议约定将还款期限展期至2019年6月21日；如未能按期偿还，则重组宽限补偿金比率提高至24%/年，同时加收每日万分之五的违约金。

2018年11月27日，华融北分向北京市高级人民法院起诉神州百戏、公司及其他担保人，要求公司承担担保责任。

2019年10月21日，北京市高级人民法院出具了（2018）京民初227号之一《民事裁定书》，法院认为神州百戏在审理期间进入破产重整程序，需等待神州百戏管理人参与诉讼，裁定本案中止诉讼。

#### 6、公司为五棵松向神州长城出具的商业汇票1亿元提供担保

2017年8月24日，五棵松（发包方）与长城国际（承包方）就卓展中心项目改造装修工程事宜签订了合同编号为GF-2013-0201的《卓展中心项目改造装修工程施工合同》。

2017年8月30日，五棵松、长城国际、惠泽岩土签订了《关于卓展中心履约保证金交付三方协议》，约定基于上述施工合同，长城国际应当向五棵松支付1亿元工程履约保证金，且各方同意由长城国际之控股股东神州长城代为向五棵松出具一

年期商业承兑汇票1亿元作为工程履约保证金，并指定惠泽岩土代为收款。

为保障五棵松在施工合同履行完毕后能按期返还神州长城上述履约保证金，五棵松向神州长城出具了9个月的商业承兑汇票1亿元。2017年9月8日，高升控股向神州长城就五棵松开具的商业承兑汇票出具了《商业承兑汇票兑付担保承诺函》，对该笔商业汇票承担兑付担保责任。

#### 7、公司为蓝鼎实业向高搜易借款4.46亿元提供担保

高搜易、南洋商业银行分别于2017年8月15日、2017年10月18日与蓝鼎实业签订了合同编号为2017委贷深分74号、2017委贷深分149号的两份《委托贷款协议》，合同约定借款金额为6.00亿元，借款期限1年，年利率为10.2%。

公司分别于2017年8月15日、2017年10月18日与高搜易签订了合同编号为GSY-QH-2017-079-11号、GSY-QH-2017-094-12号的保证合同，保证期限为主债务履行期限届满之日后两年。

2017年11月15日，高搜易与蓝鼎实业分别签订了合同编号为GSY-QH-2017-079-13、GSY-QH-2017-094-03的《质押合同》，蓝鼎实业分别以其合法持有的公司1368.00万股、1400.00万股的股票及因质押股票送股、配售、公积金转增、拆分股权等而派生的股票、红利等作为出质物，对主合同债务人承担的全部债务进行担保。

南洋商业银行分别于2017年11月21日、2017年12月1日向蓝鼎实业转入74号借款协议本金24,000.00万元及5,440.00万元，合计29,440.00万元。

南洋商业银行分别于2017年12月4日、2017年12月27日向蓝鼎实业转入149号借款协议本金10,560.00万元及4,610.00万元，合计15,170.00万元。

合计收到贷款本金44,610.00万元。

2018年12月18日，深圳国际仲裁院（华南国际经济贸易仲裁委员会）出具了华南国仲深裁（2018）485号《裁决书》，裁决确认高搜易与蓝鼎实业及除公司以外的其他担保人签署的《和解协议》真实合法有效。

根据2019年9月19日深圳市中级人民法院作出的（2019）粤03执231号之四《执行裁定书》，法院在执行过程中扣划了银行存款51888.23元，且2019年7月23日，高搜易以13,159.072万元竞买到法院拍卖的蓝鼎实物质押的公司5536万股股票，过户完成后，高搜易成为公司持有股5.09%的股东。

另债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息及咨询费等合计金额为73,944,369.23元。

综上，截至本报告出具之日，债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息及咨询费等合计金额为205,586,977.46元。

#### 8、公司为神州百戏向宁波华沪借款1668.33万元提供担保

2017年12月28日，神州百戏作为借款人、公司与韦俊康作为担保人与宁波华沪签订了合同编号为华沪银匙20171228号的《借款协议》，协议约定借款金额为1,668.33万元，借款期限自2017年12月28日至2018年1月27日，利率为15%/年，逾期利率提高至24%/年，并按每日万分之五计收违约金。

2017年12月28日，宁波华沪与神州百戏向华融北分出具《代付确认函》，确认宁波华沪代付的款项，为代替神州百戏向华融北分支付的合同编号为2017华融京资产字第179-1号的《还款协议》项下债务人应付重组宽限补偿金。同日，宁波华沪代神州百戏向华融北分转账支付2017年第四季度的重组宽限补偿金1,668.33万元。

2019年1月2日，宁波华沪以神州百戏、公司和韦俊康为被告向宁波市北仑区人民法院提起诉讼。

2019年11月5日，宁波市北仑区人民法院出具了（2019）浙0206民初1990号之二《民事裁定书》，法院认为神州百戏在审理期间进入破产重整程序，需等待神州百戏管理人参与诉讼，裁定本案中止诉讼。

2020年5月法院一审裁决承担1/2还款责任，公司已提起上诉，目前二审尚在审理中。

#### 9、公司为蓝鼎实业向中泰创展借款2250万元提供担保

2018年1月，中泰创展与蓝鼎实业签订了合同编号为（2018）业务字第001号的《借款合同》，合同约定贷款金额为2,250.00万元，贷款期限15天，月利率为1.5%，逾期按每日万分之七计收违约金。

2018年1月，公司向中泰创展出具了《第三方无限连带责任保证书》，保证期限自贷款期限（含展期期限）届满之日起两年。

2018年1月30日，中泰创展向指定收款人韦振宇支付借款本金2,250.00万元。

2019年11月27日，北京市第四中级人民法院出具（2019）京04民初435号《民事判决书》，判决确认公司向中泰创展出具的《第三方无限连带责任保证书》无效，公司无须向中泰创展承担无限连带保证责任。

2020年1月15日，北京市第四中级人民法院出具《生效证明》，确认其出具的（2019）京04民初435号《民事判决书》于2020年1月6日生效。本案已审理终结。

#### 10、公司为蓝鼎实业向宝盈保理借款1418.09万元提供担保

2018年6月20日，宝盈保理与蓝鼎实业签署了合同编号为BY-2018-008的《借款合同》，合同约定借款金额为1,418.09万元，贷款期限为3个月，自2018年6月21日至2018年9月20日，借款利率为0%，逾期利息按未偿还本金每日千分之三计算，并按逾期金额的20%计收违约金。

2018年6月20日，公司与宝盈保理签订了合同编号为BY-2018-008-01的《保证合同》，保证期限为主债务履行期限届满之日后两年。

2018年6月21日，宝盈保理向蓝鼎实业支付借款本金1,418.09万元。

截至本报告出具之日，债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息及咨询费等合计金额为2,552,562.44元。

#### 11、公司为文化硅谷向北洋博天借款12829万元提供担保

2018年6月25日，文化硅谷作为借款人、公司及韦俊康、韦振宇作为担保人与北洋博天签订了《借款协议》，借款6415万元，借款期限90天，借款年利率为24%，公司为该笔借款提供了担保，担保期限为主债务履行期限届满之日起两年。

2018年9月30日，文化硅谷作为借款人、公司及韦俊康、韦振宇等七名法人和自然人作为担保人与北洋博天签订了《关于借款展期及新增借款安排的补充协议》，将第一笔借款的期限予以展期，并新增6414万元借款，公司对上述两笔借款承担连带责任，担保期限为主债务履行期限届满之日起两年。

北洋博天于2018年6月27日向文化硅谷及其指定收款人转入借款协议本金6415.00万元。

北洋博天分别于2018年9月30日、2018年10月16日向文化硅谷及其指定收款人转入补充借款协议本金合计6414.00万元。

合计收到借款本金12,829.00万元。

2019年4月23日，北洋博天以文化硅谷、公司等八位法人及自然人为被告向法院提起诉讼。目前该案移交北京四中院尚在在审理中。

### （三）违规担保事项预计负债的计提

#### 1、违规担保事项预计负债期初余额。

单位：人民币万元

序号	问题描述	期初本息合计	期初预计负债	计提比例	备注
1	公司为世宇天地向国信保理借款4000万元提供担保	5,449.33	1,496.00	1/3	
2	公司为宇驰瑞德向上海汐麟借款2亿元提供担保	28,368.44	7,856.00	1/3	
3	公司为宇驰瑞德向碧天财富借款1亿元提供担保	7,949.45	7,949.45	100%	
4	公司为蓝鼎实业向中泰创盈借款4.5亿元提供担保	1,927.29	536	1/3	
5	公司为神州百戏向华融北分借款5.5亿元提供担保	79,202.40	22,000.00	1/3	
6	公司为五棵松向神州长城出具的商业汇票1亿元提供担保	12,015.00	3,449.00	1/3	
7	公司为蓝鼎实业向高搜易借款4.46亿元提供担保	45,228.79	11,422.91	1/3	
8	公司为神州百戏向宁波华沪借款1668.33万元提供担保	2,325.10	642	1/3	
9	公司为蓝鼎实业向中泰创展借款2250万元提供担保	0.00	0	1/3	

10	公司为蓝鼎实业向宝盈保理借款1418.09万元提供担保	1,858.64	505	1/3	
11	公司为文化硅谷向北洋博天借款12829万元提供担保	17,152.40	4,677.00	1/3	
<b>合 计</b>		<b>201,476.84</b>	<b>60,533.36</b>		

根据广东金烨律师事务所出具的《广东金烨律师事务所关于高升控股股份有限公司违规担保及违规共同借款之法律意见书》，公司上述违规担保事项，除“公司为宇驰瑞德向碧天财富借款1亿元提供担保案”，公司已与碧天财富达成和解需承担付款责任外，其他违规担保事项均未经公司审议机关审议，且债权人非善意相对人，公司亦不存在“无须决议机关决议的例外情况”，因此担保合同对公司不发生法律效力，公司无需承担担保责任。故公司本年度不再计提其他违规担保事项的利息对应的预计负债。但考虑到最终判决结果仍具有一定的不确定性，公司也不转回存量预计负债，只有当上述事项最终判决、和解或清偿后，公司相应的调整已计提的预计负债。

本年度违规担保案件尚在审理中，仅宁波华沪违规担保案件，一审裁决公司要承担一定的还款责任，对此公司已提起上诉，目前尚在审理中，尚未对公司造成实际损失。公司将密切关注案件进展，及时进行风险预计。

#### (四) 共同借款事项描述

序号	债权人	债务人	借款金额(万元)	借款期限	借款利率(年)	诉讼进展
1	赵从宾	公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业	10000	60天	36%	终结执行
2	熊斐伟	公司、文化硅谷	10000	30天	24%	终结执行
3	周守宾	公司、韦振宇、韦俊康	1000	6个月	36%	已还清结案
4	朱凯波	公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、韦俊康	2500	3个月	36%	一审已裁决，二审审理中
5	蔡远远	公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、韦俊康、韦振宇	4000	2个月	24%	未起诉
6	嘉兴国瀚	公司、蓝鼎实业、文化硅谷	5000	10天	36.5%	已结清
7	田恒伟	公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、神州百戏、韦俊康、李耀、张一文	4715	1个月	36%	未起诉

#### 1、公司作为共同借款人向赵从宾借款1亿元

2017年10月30日，公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业与出借人赵从宾分别签订了合同编号为借字20171030-1、借字20171030-2、借字20171030-3、借字20171030-4的四份《借款协议》，合同约定总借款金额为10,000.00万元，借款期限为60个自然日，借款年利率36%，逾期付款违约金按每日借款总额的3.5‰。

赵从宾分别于2017年10月31日、2017年11月1日向指定收款人华蝶嘉艺转账支付了借款本金合计10,000.00万元。

2018年3月28日，江西省南昌市中级人民法院出具了（2018）赣01民初97号、98号、99号和100号四份《民事调解书》，确认：（1）如公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业在2018年4月8日前偿还本金10,000.00万元，则无需再支付之前未付的利息；（2）如公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业未在2018年4月8日前偿还本金10,000.00万元，则应自起诉之日起，以未付借款本金为基数，按照年利率24%支付利息；（3）韦振宇、辛维雅、张一文承担连带责任。但上述债务人及保证人均未在2018年4月8日前履行付款义务。

2018年4月26日，赵从宾申请向法院撤销执行，江西省南昌市中级人民法院于2018年4月28日出具了（2018）赣01执225号之二、226号之二、227号之二和228号之二的《执行裁定书》，裁定终结本案的执行。

截至本报告出具之日，债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息及居间费等合计金额为136,242,587.96元。

#### 2、公司作为共同借款人向熊斐伟借款1亿元

2017年10月30日，公司、文化硅谷作为借款人，宇驰瑞德、蓝鼎实业、五棵松、韦俊康、韦振宇、辛维雅、何欣、张一文作为保证人与出借人熊斐伟分别签订了合同编号为借字20171030-3、借字20171030-4的《借款暨担保合同》，合同约定总借款金额为10,000.00万元，借款期限为30天，借款年利率24%。

2017年10月31日，熊斐伟向文化硅谷转账支付了借款本金合计10,000.00万元。

2018年3月28日，江西省南昌市中级人民法院出具了（2018）赣01民初95号、96号两份《民事调解书》，确认：（1）如公司、文化硅谷在2018年4月8日前偿还本金99,999,998.00元，则无需再支付之前未付的利息；（2）如公司、文化硅谷未在2018年4月8日前偿还本金99,999,998.00元，则应自起诉之日起，以未付借款本金为基数，按照年利率24%支付利息；（3）宇驰瑞德、蓝鼎实业、韦振宇、辛维雅、何欣、张一文承担连带责任。但上述债务人及保证人均未在2018年4月8日前履行付款义务。

2018年4月26日，熊斐伟申请向法院撤销执行，江西省南昌市中级人民法院于2018年4月28日出具了（2018）赣01执223号之二、224号之二的《执行裁定书》，裁定终结本案的执行。

截至本报告出具之日，债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息及居间费等合计金额为137,025,790.00元。

### 3、公司作为共同借款人向周守宾借款1000万元

2017年12月29日，公司、韦振宇、韦俊康共同与周守宾签订了《借款合同》，合同约定借款金额为1,000.00万元，借款月利率3%，借款期限6个月，自2017年12月29日至2018年5月29日，逾期按本金总额的20%计收违约金。

2017年12月29日，周守宾向指定收款人文化硅谷转账支付借款本金665.00万元，另外的335.00万元借款是出借人周守宾代神州百戏偿还其向周国勇的借款。

2018年7月10日，周守宾以公司、韦振宇、韦俊康为被告向河南省滑县人民法院提起诉讼。

2018年11月31日，河南省滑县人民法院出具了（2018）豫0526民初6511号《民事调解书》，确认：公司、韦俊康、韦振宇欠周守宾1000万元，扣除已支付的本金及利息共600万元，余下800万元本金应于2019年1月31日前偿还，逾期还款按照月利率2%计算利息。

2019年4月16日，河南省滑县人民法院出具了（2019）豫0526执1328号《执行裁定书》，裁定公司、韦俊康、韦振宇立即履行（2018）豫0526民初6511号民事调解书所确定的义务。

2019年12月23日，河南省滑县人民法院出具了（2019）豫0526执1328号《结案通知书》，确认：周守宾申请执行的（2018）豫0526民初6511号民事调解书已执行完毕，现已结案。

### 4、公司作为共同借款人向朱凯波借款2500万元

2018年1月9日，公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、韦俊康作为共同借款人、韦振宇和张一文作为保证人与朱凯波签订了《最高额保证借款合同》和《借据》，合同约定借款金额为2,500.00万元，借款期间自2018年1月10日至2018年4月9日，借款年利率为36%。

2018年1月10日，朱凯波委托黄海燕向宇驰瑞德转账2,500.00万元。

2018年6月8日，朱凯波以公司等7人为被告向杭州市中级人民法院提起诉讼。

2020年4月一审裁决公司承担部分还款责任，公司已提起上诉，目前二审尚在审理中，公司尚未造成损失。

### 5、公司作为共同借款人向蔡远远借款4000万元

2018年1月29日，公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、韦俊康、韦振宇共同与蔡远远签订了合同编号为20180129的《借款合同》，合同约定借款金额为人民币4,000.00万元，借款日期为2018年1月29日至2018年3月28日，借款月利率为2%，逾期利率以每日0.3%计收利息，同时加收借款总额10%的违约金。

2018年1月29日，蔡远远向蓝鼎实业转账支付了4,000.00万元的借款本金。

2019年3月7日，蔡远远在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《往来款询证函》中确认：截至2018年12月31日，收到债务人、担保人及其指定付款人支付的借款本金、利息合计金额为25,000,000.00元。

### 6、公司作为共同借款人向嘉兴国瀚借款5000万元

2018年3月16日，公司、蓝鼎实业、文化硅谷与嘉兴国瀚签订了《最高额转贷资金使用合同》，合同约定转贷资金为5000

万元，资金占用费为1%/日，使用期限内放款后的十个工作日。同日，宇驰瑞德和韦俊康、韦振宇、辛维雅、张一文分别与嘉兴国瀚签订了《最高额保证合同》，为该笔转贷资金提供连带保证责任，担保期限为自主合同签订之日起至主合同债务人履行期限届满后3年。

2018年3月19日，嘉兴国瀚向蓝鼎实业转款5000万元。

2019年3月6日，嘉兴国瀚在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《往来款询证函》中确认：上述本息已结清。

2018年5月16日，杭州市中级人民法院出具（2018）浙01民初852号《民事裁定书》，裁定准予嘉兴国瀚撤回起诉。

#### 7、公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款4715万元

2018年4月26日，公司、宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、神州百戏、韦俊康、李耀、张一文共同与田恒伟签订了合同编号为20180426的《借款协议》，约定借款金额为4,715.00万元，借款期限1个月，自2018年4月27日至2018年5月27日，借款利息为月利率3%。同日，公司向出借人田恒伟出具了编号为20180426的《借款担保保证书》，为该笔借款提供连带保证责任，担保期限为自保证书生效之日起至担保债权履行期限届满之日起3年。

2018年4月28日，田恒伟分别指定郑杰、陈卫进、上海夷鑫贸易有限公司向蓝鼎实业转账支付了借款本金合计4715万元。

2019年3月6日，田恒伟在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《往来款询证函》中确认：截至2019年1月31日，收到债务人、担保人及其指定付款人支付的借款本金、利息合计金额为32,150,000.00元。

#### （五）共同借款事项律师的法律意见

根据2019年度广东金烨律师事务所出具的《广东金烨律师事务所关于高升控股股份有限公司违规担保及违规共同借款之法律意见书》，公司上述违规共同借款事宜，除无需向周守宾承担还款责任外，其他违规共同借款事项均需对债权人或已承担担保责任的担保人承担偿还责任。

本年度朱凯波案件一审裁决公司承担部分还款责任，公司已提起上诉，目前二审尚在审理中，公司尚未造成损失。

#### （六）违规担保事项预计负债的计提

1、违规担保事项预计负债余额。单位：人民币万元

序号	问题描述	期初本息合计	期初预计负债	计提比例	备注
1	公司作为共同借款人向赵从宾借款1亿元				【注1】
2	公司作为共同借款人向熊斐伟借款1亿元				【注2】
3	公司作为共同借款人向周守宾借款1000万元				【注3】
4	公司作为共同借款人向朱凯波借款2500万元	2,254.04	2,254.04	100%	
5	公司作为共同借款人向蔡远远借款4000万元	2,516.11	2,516.11	100%	
6	公司作为共同借款人向嘉兴国瀚借款5000万元		0.00		【注4】
7	公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款4715万元	2,425.15	2,425.15	100%	【注5】
合计		7,195.30	7,195.30		

注：1、截止到2018年12月31日，文化硅谷及其关联方共支付给赵从宾本息13,532.50万元（含利息、居间费、本金），根据借款合同约定的利率36%/年测算，应付利息1,750.00万元，实际支付利息2,982.50万元（不含居间费等利息性支出1,150.00万元），超付利息1,232.50万元，2018年4月26日、12月4日分别支付借款本金9,200.00万元、200万元，尚未归还本金为600.00万元，与超付利息1,232.50万元相抵后，已超付本金632.50万元。因赵从宾本人拒绝与公司联系，截至2018年12月31日，根据公司测算已不再欠赵从宾借款本金及利息。

2、截止到2018年12月31日，文化硅谷及其关联方共支付给熊斐伟本息13,702.58万元（含利息、居间费、顾财费、本金），根据借款合同约定的利率24%/年测算，应付利息1,180.00万元，实际支付利息4,302.58万元（不含居间费等费用，实际支



付利息1,841.75万元），超付利息661.75万元，2018年4月26日、12月27日分别支付借款本金9,200.00万元、200万元，尚未归还本金为600.00万元，与超付利息661.75万元相抵后，已超付本金61.75万元。

3、公司作为共同借款人向周守宾借款1000万元，本期已经清偿，已结案。

4、截止到2018年12月31日，嘉兴国翰在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《往来款询证函》中确认：截至2018年12月31日，收到债务人、担保人及其指定付款人支付的借款本金、利息合计金额为5179.15万元，上述借款已结清。

5、截止到2018年12月31日，公司按照本息合计1,746.00万元的全额计提了预计负债，本年度公司对2018年12月31日的本息合计进行了重新审定，确认公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款4715万元截止2019年12月30日的本息合计为2,425.15万元，按照全额计提预计负债。

### （七）单独借款事项描述

#### 1、事件描述

2018年7月18日，因时任董事长私自使用公章，公司作为借款人、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4000万元，借款期限3个月，月利率2.5%。

2018年7月19日，董云巍、鄢宇晴分别向文化硅谷转账支付了4,000.00万元借款本金。

2019年5月6日，鄢宇晴与董云巍签订了《债权转让协议》，约定鄢宇晴将其根据《贷款及保证协议》而对债务人享有的全部债权（包括但不限于借款本金、利息及违约金等）转让给董云巍。并于2019年5月21日通过邮寄送达的方式通知公司上述债权转让行为。

2019年6月11日，董云巍以公司、韦俊康、韦振宇为被告向北京市第四中级人民法院起诉。

截至本报告出具之日，债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息合计金额为8,580,000.00元。

#### 2、法律意见

根据广东金烨律师事务所出具的《广东金烨律师事务所关于高升控股股份有限公司违规担保及违规共同借款之法律意见书》，公司需对债权人承担偿还责任。

#### 3、计提预计负债

单位：人民币万元

序号	问题描述	期初本息合计	本息余额合计
1	高升控股董云巍和鄢宇晴借款4000万元	4,390.46	4,390.46

公司对上述款项确认为其他应付款——董云巍、鄢宇晴43,904,600.00元，同时确认其他应收款——北京文化硅谷资产运营集团有限公司43,904,600.00元，且全额计提预计负债。

### （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

无

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2020年7月24日召开的第九届董事会第四十七次会议及第九届监事会第二十一次会议分别审议通过了《关

于变更部分募集资金用途用于永久补充流动资金的议案》。公司拟将深圳盐田二期数据中心项目募集资金投入金额由 17,200 万元调整为 10,200 万元，并将项目剩余募集资金 7,000 万元永久性补充流动资金。本次募投项目变更金额占本次募集资金总金额的比例为 6%，本次募投项目变更不涉及新项目，本事项不构成关联交易。

2、.公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”），因资不抵债不能偿还到期债务，于2019年7月11日被北京市房山区人民法院裁定受理破产申请，相关事宜详见公司于2019年7月13日发布在指定信息披露媒体的《关于公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司被法院裁定受理破产申请的公告》（公告编号：2019-71号）以及《关于公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司破产事项的进展公告》（公告编号：2019-100号、2019-116号、2020-19号）。2020年4月13日，宇驰瑞德管理人在北京产权交易所诉讼资产网络交易平台发布了《北京宇驰瑞德投资有限公司破产财产——上市公司高升控股 158,550,396 股股份竞价公告》，以网络电子竞价方式公开选择收购其持有的公司股票158,550,396股限售流通股股票在北京产权交易所的拍卖平台被公开拍卖的受让方。竞买人天津百若克医药生物技术有限责任公司最终以392,580,000.00元报价成交。宇驰瑞德管理人与天津百若克于2020年5月8日在北京产权交易所签署了《股份转让协议》，天津百若克于2020年6月3日将股份转让款足额汇入了北京产权交易所指定的结算账户，并于2020年8月13日通过司法划转方式在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕过户登记手续。公司董事长、总经理张岱先生持有天津百若克100%股权，2020年8月股份过户完成后，天津百若克持有公司股份158,550,396股（股份性质为限售流通股），占公司总股本的比例为15.02%，成为公司控股股东，张岱先生自2020年8月成为公司实际控制人。

3、资产负债表日至本报告批准报出日，公司累计支付应付华麒通信原股东10,121,789.68元现金对价款。

## 十五、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

本公司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。本公司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。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

- A、网络服务分部：经营互联网通信服务业。
- B、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。
- C、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。

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。

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	网络服务报告分部	虚拟专用网报告分部	通信规划设计报告分部	分部汇总	分部外未分配金额	合计	分部间抵销	合计
营业收入	197,476,675.12	92,506,975.94	112,811,025.63	402,794,676.69		402,794,676.69	-1,275,149.06	401,519,527.63
分部外收入	197,476,675.12	91,231,826.88	112,811,025.63	401,519,527.63		401,519,527.63		401,519,527.63
分部内收入		1,275,149.06		1,275,149.06		1,275,149.06	-1,275,149.06	0.00
营业成本	164,290,464.	70,114,171.1	63,227,329.7	297,631,965.		297,631,965.	-1,275,149.06	296,356,816.

	39	6	9	34		34		28
分部外成本	163,015,315.33	70,114,171.16	63,227,329.79	296,356,816.28		296,356,816.28		296,356,816.28
分部内成本	1,275,149.06			1,275,149.06		1,275,149.06	-1,275,149.06	0.00
销售费用	3,672,374.06	5,959,824.14	199,767.72	9,831,965.92		9,831,965.92		9,831,965.92
管理费用	18,289,886.03	4,071,776.71	6,356,396.11	28,718,058.85	17,268,788.92	45,986,847.77		45,986,847.77
研发支出	12,389,837.03	2,904,250.49	5,718,346.65	21,012,434.17		21,012,434.17		21,012,434.17
财务费用	-2,452,657.93	-79,666.40	-309,158.02	-2,841,482.35	4,761,177.01	1,919,694.66		1,919,694.66
投资收益		141,623.85		141,623.85		141,623.85		141,623.85
公允价值变动损益				0.00	-11,539,292.80	-11,539,292.80		-11,539,292.80
信用减值损失	791,252.80	338,426.40	969,894.89	2,099,574.09		2,099,574.09		2,099,574.09
净利润	1,847,855.19	7,970,841.47	31,992,375.87	41,811,072.53	-31,505,119.86	10,305,952.67		10,305,952.67

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 3、其他

## 十六、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	26,299,718.72	24,979,777.99
合计	26,299,718.72	24,979,777.99

#### (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	1,367,399.92	23,189.22

备用金借支	53,356.51	43,086.80
对非关联公司的应收款项		0.00
借款	43,904,600.00	43,904,600.00
对并表关联公司的应收款项	24,878,962.29	24,913,501.97
合计	70,204,318.72	68,884,377.99

**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)	
2020 年 1 月 1 日余额	43,904,600.00			43,904,600.00
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	43,904,600.00			43,904,600.00

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)	8,830,980.95
1 至 2 年	36,743,251.49
2 至 3 年	9,536,433.60
3 年以上	15,093,652.68
3 至 4 年	15,093,652.68
合计	70,204,318.72

**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	43,904,600.00					43,904,600.00
合计	43,904,600.00					43,904,600.00

2019年度，因北京文化硅谷集团有限公司申请破产，公司全额计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

#### 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	借款	43,904,600.00	1-2 年	62.54%	43,904,600.00
上海高升数据系统有限公司	往来款	13,700,956.05	1-3 年	19.52%	
深圳创新云海科技有限公司	拨付备用金	11,000,000.00	1-3 年	15.67%	
吉林省高升科技有限公司	代缴社保款	150,081.72	1-3 年	0.21%	
北京建机天润资产管理有限公司	保证金	1,327,129.92	1 年以内	1.89%	
合计	--	70,082,767.69	--		43,904,600.00

## 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	4,113,991,625.61	1,900,223,276.08	2,213,768,349.53	4,113,991,625.61	1,900,223,276.08	2,213,768,349.53
合计	4,113,991,625.61	1,900,223,276.08	2,213,768,349.53	4,113,991,625.61	1,900,223,276.08	2,213,768,349.53

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	536,699,200.00					536,699,200.00	970,341,576.08
北京高升数据系统有限公司	100,461,734.98					100,461,734.98	0.00

上海莹悦网络科技有限公司	430,798,300.00					430,798,300.00	869,201,700.00
上海高升数据系统有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	0.00
深圳创新云海科技有限公司	186,320,000.00					186,320,000.00	60,680,000.00
北京华麒通信科技有限公司	859,489,114.55					859,489,114.55	0.00
合计	2,213,768,349.53					2,213,768,349.53	1,900,223,276.08

### 3、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	422,250.00	专项资金项目奖励 25 万，其他政府扶持资金 17.225 万元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-11,539,292.80	上海莹悦原股东应向公司补偿的股票在报告期内受到股价变动的的影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-928,070.78	新冠疫情捐款 30 万，证监部门罚款 60 万
减：所得税影响额	-2,820,754.63	--
合计	-9,224,358.95	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.019	0.019

## 3、其他

无