

关于高升控股股份有限公司 2022 年度非经营性资金  
占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 223024 号

## 目 录

关于高升控股股份有限公司 2022 年度非经营性  
资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

高升控股股份有限公司 2022 年度非经营性资金  
占用及其他关联资金往来情况汇总表 1

高升控股股份有限公司控股股东及其他关联方  
非经营性资金占用及清偿情况表 2

# 关于高升控股股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 223024 号

高升控股股份有限公司全体股东：

我们接受高升控股股份有限公司（以下简称“高升控股公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了高升控股公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2023）第 223007 号保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理的要求》，高升控股公司编制了本专项说明所附的 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是高升控股公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计高升控股公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对高升控股公司实施于 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解高升控股公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供高升控股公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文，为签字盖章页)

附件：

高升控股股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

高升控股股份有限公司 2022 年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 26 日

### 高升控股股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：高升控股股份有限公司

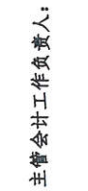
非经营性资金占用		资金占用方名称		占用方与上市公司的关联关系		上市公司核算的会计科目		2022年期初占用资金余额		2022年度占用资金发生额(不含利息)		2022年度占用资金的利息(如有)		2022年度偿还累计发生金额		2022年期末占用资金余额		占用形成原因		占用性质			
现大股东及其附属企业		北京文化硅谷资产运营集团有限公司	前实际控制人关联公司	其他应收款	71,306,900.00	9,706,600.00			81,013,500.00													非经营性占用	
小计					71,306,900.00	9,706,600.00			81,013,500.00													【注1】	
其他关联资金往来		资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来资金发生额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额													往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业		天津百若克医药生物技术有限责任公司	大股东	预付款项		2,373,400.00			2,373,400.00													预付房屋租赁款	经营性往来
前大股东及其附属企业		北京鼎九信息工程研究院有限公司	前实际控制人关联公司	应收账款	1,290,171.00				1,290,171.00													应收IDC服务款	经营性往来
		北京文化硅谷资产运营集团有限公司	前实际控制人关联公司	应收账款	7,920.00				7,920.00													应收IDC服务款	经营性往来
		高升控股(香港)有限公司	子公司	其他应收款	26,233.02	9,000.00			26,233.02													资金往来	非经营性往来
		高升国际控股有限公司	子公司	其他应收款	32,197.16	10,200.00			32,197.16													资金往来	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业		北京高升数据系统有限公司	子公司	其他应收款	111,479,258.63	109,867,900.00		11,800,000.00	111,479,258.63													资金往来	非经营性往来
		上海魔羊网络科技有限公司	子公司	其他应收款	1,675,000.00	6,928,780.00			1,675,000.00													资金往来	非经营性往来
		北京梦工场智慧科技有限公司	子公司	其他应收款	32,643,655.00	12,360,000.00		7,490,000.00	32,643,655.00													资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人																							
其他关联人及其附属企业		袁佳宁【注2】	董事、高管	其他应收款	18,167,688.60	9,764,942.26			18,167,688.60													资金往来	非经营性往来
总计					165,322,123.41	141,314,222.26		19,290,000.00	165,322,123.41													资金往来	

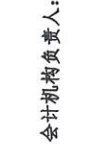
【注1】2018年7月，公司作为单独借款人向董云巍、聊宇晴借款，实际借款金额为关联方北京文化硅谷资产运营集团有限公司收取，公司未收到任何借款款项。2020年11月3日法院做出一审判决，公司需承担担保责任，经计算截止2020年12月31日公司需偿还本息及案件受理费合计61,600,200.00元。根据一审判决书计算截止2022年12月31日公司需偿还本息及案件受理费合计81,013,500.00元。公司已提起诉讼，二审已开庭但截止报告日尚未判决。公司对上述款项确认为其他应付款，同时确认其他应收款，且全额计提坏账损失。

【注2】子公司莹悦网络2016至2019年度为业绩承诺期，根据利润承诺协议的约定，承诺方莹悦网络原股东袁佳宁因未完成业绩承诺，应补偿公司股份数量为26,251,609股，截止2022年12月31日尚有26,251,609股未完成回购；另依据协议之约定，股票赔付应于2019年度审计报告出具后60日内完成，由于延期赔付需要支付每日万分之五之罚息，经测算，截止2022年12月31日罚息共计27,932,630.86元。

本表已于2023年4月26日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 高升控股股份有限公司2022年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表



编制单位：高升控股股份有限公司

股东或关联方名称	占用时间	发生原因	期初余额（2022年1月1日）	报告期新增占用金额（2022年度）	报告期偿还总额（2022年度）	期末余额（2022年12月31日）	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
北京文化硅谷资产运营集团有限公司	2018.07	见下列说明	71,306,900.00	9,706,600.00		81,013,500.00	原实控人偿还	按法院最终判决	2023年12月
<p>2018年7月，原实控人违规使用公章，将公司作为单独借款人向董云巍、鄢宇晴借款人民币4000万元，实际借款资金为原实控人关联方北京文化硅谷资产运营集团有限公司收取，公司未收到任何借款款项。2020年11月3日法院做出一审判决，公司需承担责任，经计算截止2020年12月31日公司需偿还本息及案件受理费合计61,600,200.00元。报告期计提利息，截止报告期末本息合计约为8101.35万元，公司对上述款项项确认为其他应付款，同时对文化硅谷确认其他应收款，且全额计提坏账损失。公司已提起上诉，尚在审理中。</p>									
<p>湖北证监局及深交所已对原实控人及相关责任人做出罚款、禁入资本市场等相关处罚，公司一方面积极应诉，一方面现大股东正在积极解决。</p>									

单位：元

本表已于2023年4月26日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：