

# 高升控股股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 04 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张岱、主管会计工作负责人李伟及会计机构负责人（会计主管人员）李伟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司原实际控制人及第八届董事会董事长、原第九届董事会董事长在未经公司股东大会、董事会批准或授权的情况下，多次私自使用公司公章以公司的名义作为共同借款人或担保人对原控股股东及其关联方、原实际控制人之关联方的融资提供担保，担保总额为 215,740.42 万元。公司通过法院判决担保无效、原实控人清偿、现大股东收购债权并免除公司相关责任等方式解决了部分违规担保问题。截至本报告披露日，原实控人违规担保及非经营性资金占用的本息余额约为 14,285.13 万元，其中违规担保余额 5,290.50 万元，非经营性资金占用 8,994.63 万元。

因违规担保事项公司部分银行账户、持有子公司股权被法院冻结，目前违规担保案件尚在法院审理中，如果法院判决公司承担担保责任而偿付相关

债务，由此可能对公司的财务状况造成较大影响，根据《深圳证券交易所股票上市规则》，公司目前被实施的其他风险警示尚未消除。

公司 2023 年度审计报告显示，2023 年度公司经审计的期末净资产为负值，公司持续经营能力存在不确定性。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条第一款第（二）项、第 9.8.1 条第（七）项之规定，公司股票交易将被实施退市风险警示并叠加其他风险警示（股票简称前冠以“\*ST”字样）。公司股票将于公告后停牌一个交易日，自复牌之日起，深圳证券交易所对公司股票交易实施退市风险警示。请广大投资者注意投资风险。

本公司郑重提醒广大投资者：《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司指定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	13
第四节 公司治理 .....	34
第五节 环境和社会责任 .....	51
第六节 重要事项 .....	53
第七节 股份变动及股东情况 .....	91
第八节 优先股相关情况 .....	97
第九节 债券相关情况 .....	98
第十节 财务报告 .....	99

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

四、公司上述文件的原件存放于公司董秘办。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、高升控股、蓝鼎控股	指	高升控股股份有限公司（曾用名“湖北蓝鼎控股股份有限公司”）
天津百若克	指	天津百若克医药生物技术有限责任公司
蓝鼎实业	指	蓝鼎实业（湖北）有限公司
高升科技	指	吉林省高升科技有限公司
上海莹悦、莹悦网络	指	上海莹悦网络科技有限公司
上海游驰	指	上海游驰网络技术有限公司
华麒通信	指	北京华麒通信科技有限公司
创新云海	指	深圳创新云海科技有限公司
梦工场	指	北京梦工场智慧科技有限公司（原名“北京宏宇泰和科技有限公司”）
宇驰瑞德	指	北京宇驰瑞德投资有限公司
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center），为用户提供包括申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务
CDN	指	内容分发网络（Content Delivery Network），通过在网络各处放置节点服务器形成智能虚拟网络，使互联网内容传输的更快、更稳定
APM	指	应用性能管理（Application Performance Management）
虚拟专用网、VPN	指	在网络上为某种服务目的建立专用网络的技术
SDN	指	软件定义网络（Software Defined Network）
SD-WAN	指	软件定义广域网（Software Defined Wide Area Network）
IaaS	指	基础设施即服务（Infrastructure as a Service）
PaaS	指	平台即服务（Platform as a Service）
GFC	指	高升融合云（Gosun Fusion Cloud）
ITOM	指	IT 运营管理（Internet Technology Operation Management）
CMP	指	云管理平台（Cloud Management Platform）
元、万元、百万元、亿元	指	无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币百万元、人民币亿元
期末/年末	指	2023 年 12 月 31 日
期初/年初	指	2023 年 1 月 1 日
本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 高升	股票代码	000971
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	高升控股股份有限公司		
公司的中文简称	高升控股		
公司的外文名称（如有）	GOSUN HOLDINGS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOSUN HOLDING		
公司的法定代表人	张岱		
注册地址	湖北省仙桃市勉阳大道 131 号		
注册地址的邮政编码	433000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场 W3 座 502 室		
办公地址的邮政编码	100005		
公司网址	www.gosun.com		
电子信箱	investors@gosun.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张岱	
联系地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场 W3 座 502 室	
电话	010-82602278	
传真	010-82602628	
电子信箱	investors@gosun.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券日报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	北京市东城区东长安街 1 号东方广场 W3 座 502 室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914290042717506470
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司自上市以来至 2015 年，一直以生产和销售纺织品为主。公司在 2010 年 5 月至 2012 年 11 月期间，主营业务增加了房地产开发相关业务（2012 年底退出地产业务）。2015 年公司通过剥离纺织业务，并完成收购吉林省高升科

	技有限公司 100% 股权，进入互联网云基础服务领域，主营业务包括 IDC、CDN 以及 APM 服务。根据中国证监会核准发布的《2015 年 4 季度上市公司行业分类结果》，公司所属行业变更为软件和信息技术服务业（代码 I65）。2016 年，公司收购上海莹悦网络科技有限公司 100% 股权，主营业务增加了虚拟专用网及其他增值服务。2018 年，公司收购北京华麒通信科技有限公司 99.997% 股权，主营业务增加了通信及信息咨询设计与工程总包、系统集成等服务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2012 年 7 月 23 日，公司控股股东“湖北仙桃毛纺集团有限公司”更名为“蓝鼎实业（湖北）有限公司”。2015 年 11 月 4 日，公司向北京宇驰瑞德投资有限公司定向增发股票，宇驰瑞德成为本公司控股股东。2020 年 4 月，天津百若克在北京产权交易所的拍卖平台公开竞得宇驰瑞德所持有本公司的全部 158,550,396 股限售流通股股票，成为公司控股股东。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层
签字会计师姓名	刘永、李铁庆

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	500,706,628. 91	515,328,696. 36	515,328,696. 36	-2.84%	718,980,667. 05	718,980,667. 05
归属于上市公司股东的净利润 (元)	- 297,754,085. 73	- 536,376,805. 22	- 536,032,508. 64	44.45%	- 489,126,738. 31	- 489,375,391. 15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 377,109,060. 26	- 513,862,212. 37	- 513,517,915. 79	26.56%	- 556,519,757. 75	- 556,768,410. 59
经营活动产生	10,249,661.8 1	- 171,293,653.	- 171,293,653.	105.98%	- 190,265,665.	- 190,265,665.

的现金流量净额 (元)		27	27		90	90
基本每股收益 (元/股)	-0.28	-0.51	-0.51	45.10%	-0.47	-0.47
稀释每股收益 (元/股)	-0.28	-0.51	-0.51	45.10%	-0.47	-0.47
加权平均净资产收益率	-344.88%	-107.91%	-107.86%	-236.97%	-52.09%	-52.13%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	926,002,112.65	1,328,514,611.06	1,334,039,029.97	-30.59%	1,661,849,951.80	1,669,293,280.84
归属于上市公司股东的净资产 (元)	31,258,032.25	228,861,225.27	228,956,869.01	-113.65%	765,238,030.49	764,989,377.65

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

#### 合并资产负债表

(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	24,268,437.81	31,711,766.85	7,443,329.04
递延所得税负债	3,550,863.30	11,242,845.91	7,691,982.61
未分配利润	-3,463,759,146.32	-3,464,007,799.16	-248,652.84
少数股东权益	1,424,507.24	1,424,506.51	-0.73

#### 合并资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	24,846,360.56	30,370,779.47	5,524,418.91
递延所得税负债	3,071,273.29	8,500,049.41	5,428,776.12
未分配利润	-4,000,135,951.54	-4,000,040,307.80	95,643.74
少数股东权益	16,522,396.34	16,522,395.39	-0.95

#### 合并利润表

(于 2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-473,029.85	-817,326.21	-344,296.36
净利润	-539,278,916.12	-538,934,619.76	344,296.36

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

资产负债表

(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		1,966,903.04	1,966,903.04
递延所得税负债		2,102,837.78	2,102,837.78
未分配利润	-3,316,765,592.89	-3,316,901,527.63	-135,934.74

资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		1,054,442.02	1,054,442.02
递延所得税负债		968,484.41	968,484.41
未分配利润	-3,665,049,086.31	-3,664,963,128.70	85,957.61

利润表

(于 2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用		-221,892.35	-221,892.35
净利润	-348,283,493.42	-348,061,601.07	221,892.35

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入 (元)	500,706,628.91	515,328,696.36	房屋租赁收入、零售及代理收入等非主营业务收入
营业收入扣除金额 (元)	1,165,724.16	1,291,337.52	房屋租赁收入、零售及代理收入等非主营业务收入
营业收入扣除后金额 (元)	499,540,904.75	514,037,358.84	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	111,925,780.94	125,022,979.20	117,631,933.60	146,125,935.17
归属于上市公司股东的净利润	-71,233,657.55	61,007,413.23	-25,842,016.66	-261,685,824.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-71,638,791.49	-43,078,497.88	11,621,023.98	-274,012,794.87
经营活动产生的现金流量净额	27,691,564.74	41,595,004.98	-502,137.98	-58,534,769.93

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	715,253.18	-925,597.22	34,096,556.64	处置旧设备等
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,636,793.13	5,523,014.17	5,473,212.85	获得政府补助
债务重组损益		4,000,000.00		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	87,808,572.49	-8,060,400.00	36,864,400.00	预计负债的影响

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,080,093.26	-9,116,953.88	2,148,932.25	计提违约金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,768,747.78	-13,317,494.41	-10,499,755.87	与正常经营无关事项计提的信用减值损失
减：所得税影响额	77,673.65	613,102.15	693,997.85	
少数股东权益影响额（税后）	39,316.10	4,059.36	-3,671.42	
合计	79,354,974.53	-22,514,592.85	67,393,019.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

数字经济是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态。国务院印发的《“十四五”数字经济发展规划》指出到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平明显增强，数字技术与实体经济融合取得显著成效，数字经济治理体系更加完善，我国数字经济竞争力和影响力稳步提升。

2022 年 10 月 16 日，习近平总书记在中国共产党第二十次全国代表大会上的报告中指出，建设现代化产业体系。坚持把发展经济的着力点放在实体经济上，推进新型工业化，加快建设制造强国、质量强国、航天强国、交通强国、网络强国、数字中国。加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群。

2023 年 2 月 27 日，中共中央国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，提出到 2025 年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字文化建设跃上新台阶，数字社会精准化、普惠化、便捷化取得显著成效，数字生态文明建设取得积极进展，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升，数字治理体系更加完善，数字领域国际合作打开新局面。

2023 年，“东数西算”工程从系统布局进入全面建设阶段。据中国信息通信研究院统计的数据显示预计 2023 年，我国数据中心机架总规模将突破 800 万标准机架，预计至 2025 年“十四五”规划期末，拟实现数据中心机架规模增长至 1400 万架，规模总量将是 2022 年两倍，总增量投资约 7000 亿元。

2023 年是我国实施《工业互联网创新发展行动计划（2021-2023 年）》的收官之年，我国工业互联网开始进入规模化发展新阶段。中国工业互联网研究院发布的《中国工业互联网产业经济发展白皮书(2023 年)》显示，预计 2023 年我国工业互联网产业增加值贡献规模将达到 4.69 万亿元，工业互联网带动一、二、三产业的增加值规模将分别达到 0.06 万亿元、2.29 万亿元、2.34 万亿元，工业互联网核心产业将达到 1.35 万亿元。

国务院最新发布《关于印发“十四五”旅游业发展规划的通知》，在上层政策层面对旅游行业发展指明方向、明确目标。规划指出到 2025 年，旅游有效供给、优秀供给、弹性供给更加丰富，大众旅游消费需求得到更好满足。

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年。党的二十大报告对“加快发展方式绿色转型”提出明确要求，强调“推动经济社会发展绿色化、低碳化是实现高质量发展的关键环节”。

#### 1、数据中心方面：

在数字化转型浪潮的驱动下，2023 年中国 IDC 行业呈现持续增长态势。公司在此背景下，不断发挥自身优势，一是采取措施优化成本结构，与运营商开展多元化合作，提升经营效率；二是积极开拓 IDC 延展业务，加强政企行业市场开发，拉动 IDC 资源销售；三是进一步强化 IDC 与虚拟专用网等产品之间的协同效应，推动内部多产品资源共享。

#### 2、网络通信方面：

2023 年，我国通信业全面贯彻落实党的二十大精神，全行业主要运行指标平稳增长，5G、千兆光网等网络基础设施日益完备，各项应用普及全面加速，行业高质量发展稳步推进。借助宏观层面的有利条件，公司合理利用自身优势，一是在传统可研/设计服务基础上升级咨询能力，拓展政企行业解决方案咨询、标准规范研究、顶层设计与规划等，发挥全专业通信技术积累创新等资源优势；二是在政企数字化服务领域有所作为，围绕社会综治、工业互联、数字城市三大核心，面向“行业垂直+云化资源四位一体发展+数据中心+安全保障”趋势，提供综合方案与集成实施服务，围绕数据治理、数据可视、数据服务三大焦点，强化“数据”资产化解决方案能力，深耕政企客户“数据”价值的变现服务。

#### 3、工业互联网方面：

当前我国工业互联网已经从起步探索阶段转向快速推进阶段，产业规模超 1.2 万亿元。特别是深入实施工业互联网创新发展战略近 6 年来，我国工业互联网发展成效显著。公司在工业互联网领域的探索也从未停止，打造面向工业互联

网产业的高安全、高响应速度的综合云服务平台，同时，基于工业互联网标识解析体系，通过物码平台将企业设备、部件、产品联网，实现跨地域、跨行业、跨企业的信息查询和共享。

#### 4、融媒体方面：

自 2020 年以来，工信部、国资委等相继出台推动“数字化转型”的政策文件。国家多次出台推进实施国家文化数字化战略政策，内容数字化转型和融媒体中心建设成为了各地方实现政策的现实需求。公司紧密联合新华社、新华多媒体数据有限公司，研发定制新华数据融媒云产品，针对全国 2800+县融及省市级融媒体推出 SAAS 融媒云产品及定制化产品方案。

#### 5、文旅方面：

2021 年中国旅拍行业市场规模达 297.3 亿元，预计 2023 年中国旅拍行业市场规模将达到 395.3 亿元。“旅拍”已经成为了旅游业中一个单独的市场，并且这个市场规模正在逐渐扩大。公司已将优势资源在文旅服务产业布局，2023 年针对景区的拍摄服务平台的调研、研发、测试、市场验证，已经取得了良好的市场反馈和效果。

#### 6、绿色低碳方面：

新能源零碳产业园作为新型的产业基础服务平台，属于战略性新兴产业领域，行业整体处于初创期，但随着零碳概念大火，以此为主题的产业园区和相关平台建设已成新风尚。从地方政府到能源企业热情高涨，纷纷定政策、出投资。零碳产业园区热潮由地方及企业的热情可见一斑。据不完全统计，目前已有数十个省份出台了与之相关的政策文件，部分地区更有了试点落地。公司已成立两家合资公司，发力绿色低碳产业，提升公司整体市场地位和综合竞争力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）报告期内公司所从事的主要业务

高升控股时刻把握数字经济发展动向，不断完善综合云服务产业链，围绕“资源、平台、应用”三个方面，为客户提供“云、网、端”一体化综合云服务及解决方案，打造中国领先的综合云服务提供商。

公司主营业务主要包括：

#### 1、基础资源：

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

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

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

#### 2、平台服务：

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

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

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

（4）大数据决策与可视化平台，可提供大数据、AI 和数据可视化技术为核心的智能决策与可视化产品。通过将海量运维数据进行整合分析，以数据采集和计算为核心，以业务数据自定义可视化为导向，为用户提供高度灵活的数据采

集分析体验，定制化实现客户业务功能需求，包括：智慧城市、智慧交通、智慧工地、智慧园区、智慧商圈、智能制造等场景。

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

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

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

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

### 3、产业应用：

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

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

(3) 基于大数据决策与可视化底座，推出了数据智能推荐系统，取得中国经济信息社 5G 融媒体应用平台拓展-政务服务项目，智能推荐系统与政务业务平台结合，实现政务咨询对目标用户的精准推送。

#### (二) 报告期内公司产品市场地位

公司秉承“以客户为中心，以市场为核心”的发展理念，技术创新以市场和客户的需求为研发方向，交付方式最大化满足客户定制化需求，市场销售以满足客户需求为突破，主动应变、坚持创新、实现与合作伙伴的“共赢”发展，在行业内树立了良好的市场口碑，积累了大批行业龙头和知名企业客户，实现了多个标杆项目和批量化的交付，形成了较强的行业影响力。在整体市场规模保持高速增长的情况下，公司在细分领域的市场占有率有所提高，展现出较强的行业竞争力。

#### (三) 主要的业绩驱动因素

1、发挥公司产业链的优势，围绕“资源、平台、应用”三个方面，提供全产业链一体化综合云服务及解决方案。

2、不断进行技术创新、持续加大研发投入、产品升级，保持细分领域竞争力。

3、持续进行内部精益管理，不断进行成本优化、减员增效、节能降耗，提高企业生产效率。

4、与行业内主流云服务供应商深度合作，充分发挥自身行业优势，拓宽产品类型，为客户提供多样化的云计算服务。

5、在传统可研、设计服务基础上升级咨询能力，强化在通信网络与数字化咨询服务能力，挖掘跨越集团企业新型综合组网和云化咨询服务。

6、在政企数字化服务领域有所作为，强化“数据”资产化解决方案能力，深耕政企客户“数据”价值的变现服务，提供政企数字化升级解决方案。

## 三、核心竞争力分析

作为产业布局较为完善的综合云服务提供商，公司在产业链资源、资质、人才体系、市场客户资源、技术研发等方面具有一定的竞争优势：

### 1、产业链资源整合优势

(1) 强化云网融合能力，服务国家新型基础设施建设

针对“新基建”，公司围绕“云网资源”，一方面，构建多云接入、多云管理、统一运营的云网融合服务，完善云网资源的平台化、自动化、服务化的能力；另一方面，面向行业提供包括企业上云专网、企业办公专网、企业生产专网、视频会议专网在内的云网连接产品。

(2) 围绕云网资源及服务优势，赋能工业互联网产业发展

针对工业互联网产业，一方面，公司整合资源、应用、数据以及服务方面的优势能力，打造面向工业互联网产业的综合云服务平台；另一方面构建面向工业互联网行业的园区 IDC、区域边缘云、商密专网、产业大数据平台、工业应用等在内的工业互联网解决方案。

### （3）以云网资源为基础，打造“专网+视频能力”平台，助力企业数字化转型

依托公司现有全国 IP 传输网络资源，建立以视频应用为核心的专有承载网络，以视频技术能力为基础，构建面向行业的高质量视频通信及互动产品，满足企业在视频会议、企业直播、企业培训等业务场景的灵活性需求。同时，面向行业提供视频通信、指挥调度、在线医疗、在线教育等解决方案。

### （4）基于大数据决策与可视化产品，助力行业智慧化建设

依托公司现有大数据决策与可视化产品能力，结合大数据、AI 和数据可视化技术，构建智能决策与可视化平台，提供面向行业的智慧城市、智慧交通、智慧工地、智慧园区、智慧商圈、智能制造等场景的智能大数据解决方案。

### （5）多维度的综合性咨询服务+集成实施

立足通信技术服务业务的基础上，进一步利用自身通信行业技术优势，逐步向智慧行业领域开拓，面向政企行业客户，向除网络解决方案以外的运营管理、内部信息化、整体数字化等更广泛领域多维度咨询服务+集成实施延伸。

## 2、资质和品牌优势

公司旗下多家子公司是国家高新技术企业，为顺应社会发展的要求，充分发挥自身特点和优势的同时，及时提高和规范企业内部的资质等级标准和管理水平，使企业市场准入得到保障，增强客户信任度，公司在 IDC、CDN、SD-WAN 等业务上历经十几年积累，运营资质齐全，并在发展中积累了众多政企行业客户及广电、运营商、互联网等类型客户，拥有丰富的服务经验，树立了良好的品牌形象。同时公司拥有工程设计电子通信广电行业（通信工程类（有线通信、无线通信、通信铁塔））专业甲级；工程勘察专业类（工程测量）甲级、工程咨询单位资信证书甲级；工程设计电力行业（送电工程）专业乙级；建筑行业（建筑工程）乙级；建筑业企业资质证书——通信工程施工总承包贰级、电子与智能化工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级；建筑业企业资质证书——钢结构工程专业承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级、机电工程施工总承包叁级、特种工程(结构补强)专业承包不分等级，业务领域涉及通信规划设计、工程咨询与勘查等行业。

## 3、管理团队及人才优势

公司根据战略规划、行业转型与业务发展需求，不断优化人才结构，吸引了云网各类技术研发人才及经营管理人才。通过外部引进与内部培养专业管理人才、优化内部管理架构、加强公司治理培训等方式，进一步扩充了管理团队，提高了管理层的管理能力。现有管理人员拥有丰富的行业管理经验，对客户需求和产业发展具有较深的理解与研判能力，具备敏锐的市场嗅觉，能快速把握行业市场趋势及需求，顺应政策及行业市场的变化，为公司的可持续发展奠定了基础。随着公司逐步整合产业链资源，公司通过引进人才，优化现有组织架构，组建了面向工业互联网的专业技术团队，依托公司全产业链的布局优势，塑造核心竞争壁垒。随着业务规模的不断扩大，目前已形成了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识较强的优秀团队。

## 4、市场及客户资源优势

公司立足于以客户为中心的经营理念，凭借卓越的产品性能、深厚的研发实力、持续的创新能力和健全的客户服务体系，在行业内树立了良好的市场口碑，积累了大批行业龙头和知名企业客户，实现了多个标杆项目和批量化的交付，形成了较强的行业影响力。客户服务方式上采取标准化与定制化相结合，高效灵活地满足客户多样化需求，进一步提升了公司综合云服务的市场占有率。分布于全国的技术服务团队，采用区域化经营、集中式管理及本地化服务相结合的方式，更有助于将各项服务有力地落实到最后一公里。

## 5、技术优势和研发能力

公司拥有一批研发能力强、研发经验丰富的团队，在大数据、云计算、物联网、CDN、SDN、SD-WAN、企业应用数字化等领域已实现多项自主创新技术成果，在智慧城市、智慧交通、智慧园区、物联网、元宇宙等新兴市场中展现了较强的技术优势与综合实力。同时，公司持续加大研发投入，保持在融媒体平台、直播产品、文旅产品等开发和技术方向上较为领先的地位，为客户提供更加优质的产品和服务，促进行业的发展。报告期内，公司及子公司已累计获得软件著作权 290 项。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	500,706,628.91	100%	515,328,696.36	100%	-2.84%
分行业					
网络通信服务	293,503,608.85	58.62%	301,907,719.27	58.59%	-2.78%
虚拟专用网服务	17,736,680.46	3.54%	26,697,074.92	5.18%	-33.56%
通信网络建设技术服务	184,116,367.76	36.77%	150,693,347.25	29.24%	22.18%
工业互联网服务	5,349,971.84	1.07%	36,030,554.92	6.99%	-85.15%
分产品					
IDC 服务	181,474,320.19	36.24%	235,370,039.67	45.67%	-22.90%
CDN 服务	27,066,029.88	5.41%	7,002,819.82	1.36%	286.50%
GFC 服务（含 APM）	60,192,120.24	12.02%	25,567,235.20	4.96%	135.43%
专线服务	3,401,446.80	0.68%	13,105,748.72	2.54%	-74.05%
虚拟专用网服务	17,736,680.46	3.54%	26,697,074.92	5.18%	-33.56%
机柜出租服务	21,134,905.37	4.22%	14,477,142.62	2.81%	45.99%
通信设计服务	99,194,122.67	19.81%	85,748,112.08	16.64%	15.68%
通信集成服务	83,920,521.86	16.76%	63,653,897.65	12.35%	31.84%
工业互联网服务	4,870,676.90	0.97%	13,322,489.45	2.59%	-63.44%
其他服务	1,715,804.54	0.34%	30,384,136.23	5.90%	-94.35%
分地区					
东北区	100,318,951.51	20.04%	130,002,935.41	25.23%	-22.83%
华北区	114,099,981.38	22.79%	117,795,036.38	22.86%	-3.14%
华东区	167,348,991.68	33.42%	150,678,412.73	29.24%	11.06%
华南区	29,198,241.09	5.83%	20,008,707.17	3.88%	45.93%
华中区	42,671,435.42	8.52%	60,547,564.05	11.75%	-29.52%
西北区	17,958,160.17	3.59%	17,997,493.82	3.49%	-0.22%
西南区	24,327,165.73	4.86%	13,577,576.85	2.63%	79.17%
中国大陆地区以外的国家和地区	4,783,701.93	0.96%	4,720,969.95	0.92%	1.33%
分销售模式					
直营销售	500,706,628.91	100.00%	515,236,557.99	99.98%	-2.82%
线上销售	0.00	0.00%	92,138.37	0.02%	-100.00%

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

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	111,925,7	125,022,9	117,631,9	146,125,9	174,015,3	44,175,67	112,903,7	184,233,9

	80.94	79.20	33.60	35.17	85.71	5.24	09.71	25.70
归属于上市公司股东的净利润	- 71,233,657.55	61,007,413.23	- 25,842,016.66	- 261,685,824.75	- 15,868,738.32	- 112,567,566.25	- 113,663,448.36	- 294,277,052.29

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

无

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
网络通信服务	293,503,608.85	272,537,680.34	7.14%	-2.78%	-7.77%	5.01%
通信网络建设技术服务	184,116,367.76	156,395,290.48	15.06%	22.18%	27.74%	-3.69%
分产品						
IDC 服务	181,474,320.19	170,350,714.81	6.13%	-22.90%	-27.47%	5.92%
GFC 服务（含 APM）	60,192,120.24	55,336,690.27	8.07%	135.43%	112.11%	10.11%
通信设计服务	99,194,122.67	76,621,395.57	22.76%	15.68%	21.60%	-3.76%
通信集成服务	83,920,521.86	79,708,850.80	5.02%	31.84%	34.69%	-2.01%
分地区						
东北区	100,318,951.51	88,087,812.23	12.19%	-22.83%	-23.61%	0.90%
华北区	114,099,981.38	107,833,823.18	5.49%	-3.14%	-43.58%	67.74%
华东区	167,348,991.68	166,099,968.93	0.75%	11.06%	0.74%	10.17%
华中区	42,671,435.42	39,931,133.16	6.42%	-29.52%	-39.86%	16.08%
分销售模式						
直营销售	500,706,628.91	475,089,268.39	0.05%	-2.82%	-23.04%	24.93%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 □不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
网络通信服务	带宽	246,247,382.32	51.83%	260,853,496.86	39.64%	-5.60%
网络通信服务	折旧、摊销	3,873,468.34	0.82%	4,410,856.79	0.67%	-12.18%
网络通信服务	耗材成本及其他	196,461.91	0.04%	186,258.77	0.03%	5.48%
网络通信服务	专线	3,748,788.66	0.79%	12,803,326.50	1.95%	-70.72%
虚拟专用网服务	代维及外租成本	19,373,857.76	4.08%	34,007,031.37	5.17%	-43.03%
虚拟专用网服务	设备折旧	12,178,478.52	2.56%	21,495,217.71	3.27%	-43.34%
虚拟专用网服务	职工薪酬	2,223,382.43	0.47%	3,419,869.57	0.52%	-34.99%
虚拟专用网服务	运维费用及其他	1,466,090.73	0.31%	1,297,197.84	0.20%	13.02%
虚拟专用网服务	其他（含集成）	259,424.78	0.05%	29,379.20	0.00%	783.02%
机柜出租服务（自营 IDC）	租赁及运维费等	7,371,967.87	1.55%	7,377,662.02	1.12%	-0.08%
机柜出租服务（自营 IDC）	动力	6,077,222.96	1.28%	5,016,656.29	0.76%	21.14%
机柜出租服务（自营 IDC）	折旧、摊销	4,892,114.46	1.03%	4,834,052.10	0.73%	1.20%
通信网络建设技术服务	外协费用	122,228,478.56	25.73%	89,710,403.12	13.63%	36.25%
通信网络建设技术服务	人工费用	19,344,452.23	4.07%	16,512,954.13	2.51%	17.15%
通信网络建设技术服务	其他人工	1,872,596.29	0.39%	1,715,967.03	0.26%	9.13%
通信网络建设技术服务	差旅费	3,165,623.36	0.67%	2,617,752.56	0.40%	20.93%
通信网络建设技术服务	办公费	1,188,915.32	0.25%	921,432.60	0.14%	29.03%
通信网络建设技术服务	交通费	2,431,666.71	0.51%	1,967,478.57	0.30%	23.59%
通信网络建设技术服务	其他费（含折旧）	6,098,513.90	1.28%	8,985,251.12	1.37%	-32.13%
工业互联网服务	资源	7,830,711.97	1.65%	133,915,205.60	20.35%	-94.15%
工业互联网服务	人工费用	2,394,247.92	0.50%	5,238,950.03	0.80%	-54.30%
工业互联网服务	费用	197,929.94	0.04%	92,803.16	0.01%	113.28%

其他业务成本	其他业务成本	427,491.45	0.09%			0.07%
--------	--------	------------	-------	--	--	-------

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
IDC	带宽及耗材成本	166,477,246.47	35.04%	230,691,897.63	35.06%	-27.84%
IDC	折旧、摊销	3,873,468.34	0.82%	4,180,590.26	0.64%	-7.35%
CDN	带宽	24,629,907.49	5.18%	4,245,500.50	0.65%	480.14%
CDN	折旧、摊销	0.00	0.00%	230,266.53	0.03%	-100.00%
GFC 服务	带宽	55,336,690.27	11.65%	26,088,463.69	3.96%	112.11%
专线	其他	3,748,788.66	0.79%	12,803,326.50	1.95%	-70.72%
其他服务（代理费+设备）	其他	427,491.45	0.09%	256,626.93	0.04%	66.58%
虚拟专用网服务	代维及外租成本	19,373,857.76	4.08%	34,007,031.37	5.17%	-43.03%
虚拟专用网服务	设备折旧	12,178,478.52	2.56%	21,495,217.71	3.27%	-43.34%
虚拟专用网服务	职工薪酬	2,223,382.43	0.47%	3,419,869.57	0.52%	-34.99%
虚拟专用网服务	运维费用及其他	1,466,090.73	0.31%	1,297,197.84	0.20%	13.02%
虚拟专用网服务	其他成本(含集成)	259,424.78	0.05%	29,379.20	0.00%	783.02%
机柜出租(自营 IDC)	租赁及运维费等	7,371,967.87	1.55%	7,377,662.02	1.12%	-0.08%
机柜出租(自营 IDC)	动力	6,077,222.96	1.28%	5,016,656.29	0.76%	21.14%
机柜出租(自营 IDC)	折旧、摊销	4,892,114.46	1.03%	4,834,052.10	0.73%	1.20%
通信设计服务	外协费用	51,431,611.86	10.83%	42,917,107.21	6.52%	19.84%
通信设计服务	人工费用	15,124,668.71	3.18%	11,588,757.18	1.76%	30.51%
通信设计服务	其他人工	1,463,217.13	0.31%	1,356,267.46	0.21%	7.89%
通信设计服务	差旅费	2,677,419.18	0.56%	2,094,237.30	0.32%	27.85%
通信设计服务	办公费	1,043,021.80	0.22%	718,586.57	0.11%	45.15%
通信设计服务	交通费	1,840,102.10	0.39%	1,307,361.29	0.20%	40.75%
通信设计服务	其他费用(含折旧)	3,041,354.79	0.64%	3,028,174.14	0.46%	0.44%
通信集成服务	外协费用	70,796,866.70	14.90%	46,793,295.91	7.11%	51.30%
通信集成服务	人工费用	4,219,783.52	0.89%	4,924,196.95	0.75%	-14.31%
通信集成服务	其他人工	409,379.16	0.09%	359,699.57	0.05%	13.81%
通信集成服务	差旅费	488,204.18	0.10%	523,515.26	0.08%	-6.74%
通信集成服务	办公费	145,893.52	0.03%	202,846.03	0.03%	-28.08%
通信集成服务	交通费	591,564.61	0.12%	660,117.28	0.10%	-10.38%
通信集成服务	其他费用(含折旧)	3,057,159.11	0.64%	5,714,343.86	0.87%	-46.50%
工业互联网服务	资源	7,830,711.97	1.65%	133,915,205.60	20.35%	-94.15%
工业互联网服	人工费用	2,394,247.92	0.50%	5,238,950.03	0.80%	-54.30%

务						
工业互联网服务	费用	197,929.94	0.04%	92,803.16	0.01%	113.28%

说明

无

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

单位：元

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	
网络通信服务	272,537,680.34	57.37%	295,482,309.33	44.91%	-7.77%
虚拟专用网服务	35,501,234.22	7.47%	60,248,695.69	9.16%	-41.08%
通信网络建设技术服务	156,395,290.48	32.92%	122,431,239.13	18.61%	27.74%
工业互联网服务	10,655,063.35	2.24%	139,246,958.79	27.33%	-92.35%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2023 年 04 月 04 日，子公司北京高升数据系统有限公司投资设立了高升数据（天津）有限责任公司，注册资本为人民币 1,000 万元，北京高升数据系统有限公司认缴注册资本为人民币 1,000 万元，持股比例为 100%。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	188,375,130.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	华为云计算技术有限公司	60,546,533.66	12.09%
2	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	45,221,293.79	9.03%
3	深圳市腾讯计算机系统有限公司	40,701,427.06	8.13%
4	联通数字科技有限公司吉林省分公司	22,631,347.54	4.52%
5	北京世纪互联宽带数据中心有限公司	19,274,528.01	3.85%
合计	--	188,375,130.06	37.62%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	108,368,701.34
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.58%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	湖南老来科技有限公司	25,813,475.35	6.09%
2	北京市电话工程有限公司	24,811,787.30	5.86%
3	中国电信股份有限公司长沙分公司	21,452,837.30	5.06%
4	阿里云计算有限公司	20,487,028.10	4.84%
5	浙江新超网络科技有限公司	15,803,573.29	3.73%
合计	--	108,368,701.34	25.58%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,464,752.93	34,044,977.20	-48.70%	本年度减少工业互联网的市场推广费
管理费用	105,395,766.66	89,348,312.74	17.96%	中介费用及其他费用增加
财务费用	14,680,621.02	12,775,415.76	14.91%	报告期借款增加，利息增加
研发费用	31,368,737.15	37,045,081.10	-15.32%	报告期研发投入减少

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
远石运维一体化管理平台	研发出一套针对混合云环境的运维管理平台，该平台全面整合了资源调度、数据集成、统一运维界面等功能模块，并采用了跨云资源调度算法、异构数据融合方法、安全防护与隔离技术等核心技术。	已完成	加强企业管理	加强企业管理
远石计费账务管理系统	对远石计费账务管理的需求进行深入分析，包括不同类型用户的需求、计费策略的多样性、费用结构的灵活性等方面。实现包括对费用透明度、费用预测、账务查询和报告等方面的功能。	已完成	加强企业管理	加强企业管理
远石融合 CDN 计费账务系统	远石融合 CDN 计费账务系统，对于网络服务提供商可以提高	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力

	计费准确性和账务处理效率，降低运营成本，同时，通过提供灵活和可扩展的计费服务，可以吸引更多的用户，提高市场竞争力。对于用户来说，该系统可以提供更优质的服务和价格，提高用户体验和满意度。			
远石 IDC 智能客服平台	为 IDC 行业提供一个专业的智能客服解决方案。通过集成最新的 AI 技术，使客服能够更加准确地理解客户的问题，并提供个性化的解决方案。此外，通过对大量数据的学习和分析，系统还能持续优化其性能，不断提高客服效率。本项目的最终目的是设计并实现一个功能完善、易用性强且具有高度可扩展性的 IDC 智能客服平台。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
远石融合云应用场景测试平台	通过远石融合云应用场景测试平台的研发，可提高测试效率和质量：通过测试管理数字化，解决企业在测试过程中遇到的资产管理、效率和质量问题，降低研发成本，提高产品质量。解决兼容性问题：深度兼容测试功能能够帮助企业快速发现并定位 APP 在不同设备和操作系统上的兼容性问题，减少客户投诉、客户流失和推广成本浪费，提升用户体验和品牌口碑。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
智能边缘端设备纳管系统	设计一套具有通用性和高效性的智能边缘端设备纳管系统，为边缘计算设备的管理提供全面的解决方案。通过该系统，我们旨在实现设备管理的自动化、智能化，以适应日益复杂和庞大的边缘计算环境。	进行中	增强业务应用	提高公司市场竞争力
资源共享管理平台研发	实现公司闲置资源的有效利用，配合公司的其他业务对固定资源进行独立的协调和资源分配，完成公司业务保障的规划。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
测试用例管理平台研发	公司所有接口的测试用例进行统一管理，保证在需要进行接口溯源时能够及时的找到测试用例并制定出符合规范的测试文档。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
数据信息管理平台研发	实现公司所有平台产生的数据信息进行管理，包括原始数据，对于敏感信息进行自动加密和销毁，保障数据信息在流转过程中随时处于安全状态。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
通用组件管理平台研发	整合公司在开发中使用到的所有组件，并对其进行统一的分	已完成	增强业务应用。	提高公司市场竞争力

	类管理，对版本号进行有效的识别，对所有使用中的组件进行归纳。			
并行编程模型管理平台研发	公司对相对应的模块进行多人编程时候可以进行双通道的并行编程，能够根据开发人员的前期规划自动进行代码合并。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
地下综合管廊智能应用系统	在精确探测定位地下管线的基础上，实时监测感知管线运行状态，构建地下管线全生命周期管理的综合信息平台，并建立城市地下管线动态更新机制和有效的管理运行机制，面向政府决策层、管线主管单位、权属单位、相关职能部门和社会公众，提供数据共享与交换、管控和决策支持服务，实现城市地下管线信息的即时交换、共建共享、智能分析和动态更新，使城市地下管线在城市的规划建设和管理中真正起到基础性的保障和服务作用，最终实现城市地下管线的高效监管、有序建设和规范管理。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
5G 无线网络创新应用系统	楼顶平台（或安装一体化机柜）、不提供备电、仅使用室外配套设备和美化罩（或箱体），降低特殊区域选址建设难度，满足共享建设、节约占用空间和场地租赁成本。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
智慧广电网络覆盖有线无线融合系统	实现在业务框架内对各种无线网络设备的统一管理和远程运维，提供设备部署和监控、为保障无线设备可管可控，提高服务质量，故障定位与排查、性能检测与优化的网络管理服务，便于迅速获悉整体无线网络分布信息和告警情况。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力
城市应急发电联盟平台	通过物联网监控发电设备资源利用情况，有效整合设备，实现发电设备的统一管理和调度。由“人工派单”向“智能调度”模式转变，动态分析停电预警，系统自动推送工单，调度发电设备和人员，实现电力保障。	已完成	增强业务应用	提高公司市场竞争力

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	145	168	-13.69%
研发人员数量占比	25.57%	25.11%	0.46%
研发人员学历结构			
本科	84	100	-16.00%
硕士	8	12	-33.33%
大专	43	47	-8.51%
大专以下	10	9	11.11%

研发人员年龄构成			
30 岁以下	20	45	-55.56%
30~40 岁	84	88	-4.55%
41~50 岁	36	23	56.52%
51 岁及以上	5	12	-58.33%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	34,355,701.33	39,743,994.46	-13.56%
研发投入占营业收入比例	6.86%	7.71%	-0.85%
研发投入资本化的金额（元）	2,986,964.18	2,698,913.36	10.67%
资本化研发投入占研发投入的比例	8.69%	6.79%	1.90%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
HQ22 地下综合管廊智能应用系统	210,254.58	0	已基本结束
HQ235G 无线网络创新应用系统	214,226.72	0	已基本结束
HQ24 智慧广电网络覆盖有线无线融合系统	183,362.70	0	已基本结束
HQ25 城市应急发电联盟平台	82,672.99	0	已基本结束
RD42 智慧光纤管理系统技术开发	400,753.61	0	已基本结束
RD43 云上园区信息化平台技术开发	388,520.91	0	已基本结束
RD44 基于建筑物切片的 5G 室分测试系统技术开发	351,785.32	0	已基本结束
RD4510GPON 测速管控析平台技术开发	330,424.07	0	已基本结束
RD46SDN 控制器技术开发	300,237.29	0	已基本结束
RD47 政企业务运营分析系统技术开发	285,381.51	0	已基本结束
RD48DNS 系统未备案域名检测技术开发	239,344.48	0	已基本结束

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	726,514,472.06	761,910,897.16	-4.65%
经营活动现金流出小计	716,264,810.25	933,204,550.43	-23.25%
经营活动产生的现金流量净额	10,249,661.81	-171,293,653.27	105.98%
投资活动现金流入小计	18,758,853.00	2,024,909.00	826.40%
投资活动现金流出小计	11,960,462.54	68,626,796.12	-82.57%
投资活动产生的现金流量净额	6,798,390.46	-66,601,887.12	110.21%
筹资活动现金流入小计	197,232,603.67	184,700,000.00	6.79%
筹资活动现金流出小计	249,307,874.64	50,559,031.14	393.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,075,270.97	134,140,968.86	-138.82%
现金及现金等价物净增加额	-34,842,130.62	-103,157,675.18	66.22%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较同期增加 105.98%，主要系上年同期工业互联网业务新增预付款项。
- 2、投资活动现金流量净额较同期增加 110.21%，主要系报告期收回投资款 1800 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较同期减少 138.82%，主要系部分偿还银行借款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-9,570.17	0.00%	银行承兑汇票贴现	无
公允价值变动损益	0.00	0.00%		无
资产减值	-114,875,381.63	41.63%	报告期计提的商誉及长期资产减值	无
营业外收入	9,188,214.58	-3.33%	主要系子公司上海莹悦未完成业绩承诺，原股东未按期补偿股份，按协议计算的违约金收入	无
营业外支出	-84,798,823.56	30.73%	违规担保案计提及冲回的预计负债等	无
资产处置收益	715,253.18	-0.26%	报告期处置报废服务器等	无

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末	2023 年初	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	63,313,038.55	6.84%	95,758,907.74	7.18%	-0.34%	主要系公司偿还部分银行借款
应收账款	238,914,408.42	25.80%	319,231,634.32	23.93%	1.87%	报告期内收回部分应收款项
存货	201,333,027.13	21.74%	208,780,408.55	15.65%	6.09%	主要是待结算成本劳务
固定资产	43,022,771.78	4.65%	69,147,337.05	5.18%	-0.53%	报告期内计提折旧
在建工程			578,062.84	0.04%	-0.04%	报告期转至其他非流动资产
使用权资产	15,553,268.06	1.68%	26,032,835.02	1.95%	-0.27%	公司租赁资产减少
短期借款	70,097,222.22	7.57%	100,143,488.59	7.51%	0.06%	报告期偿还部分借款
合同负债	42,369,773.64	4.58%	30,774,885.16	2.31%	2.27%	报告期新增待结算预收款项
租赁负债	5,200,669.31	0.56%	13,804,727.69	1.03%	-0.47%	公司租赁资产减少, 对应负债减少
商誉	1,460,713.49	0.16%	109,644,100.11	8.22%	-8.06%	报告期内计提减值
预计负债	197,599,370.92	21.34%	322,943,200.00	24.21%	-2.87%	报告期按判决书或裁定书冲回部分计提预计负债

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

### (一) 货币资金受限情况

(1) 公司因违规担保事项引起诉讼, 部分银行账户被冻结, 具体情况如下:

序号	被冻结公司	开户银行	截止 2023 年 12 月 31 日实际被冻结金额 (元)	冻结期限	冻结申请人
1	高升控股	浙商银行北京分行	7,679,738.09	2019.01.09-2023.12.31	宁波华沪
2		中国银行仙桃支行	2,174,257.73	2018.06.28-2024.05.27	国信保理(民信惠保理) 2024 年 2 月 25 日解冻
3		工商银行仙桃支行	965,528.00	2018.06.29-2024.06.02	国信保理(民信惠保理) 2024 年 2 月 25 日解冻
				2019.01.09-2023.12.27	宁波华沪
4	中信银行北京海淀支行	204,817.23	2019.01.09-2023.12.31	宁波华沪	

5		招商银行北京清华园支行	466,327.16	2020.09.28-2023.09.28	宁波华沪
6		汉口银行仙桃支行	4,394.06	2020.09.18-2023.08.29	宁波华沪
7		湖北仙桃农村商业银行股份有限公司营业部	3,975,800.71	2020.09.28-2023.09.16	宁波华沪
		小计	15,470,862.98		

(2) 其他原因受限的货币资金如下：

序号	被冻结公司	开户银行	截止 2023 年 12 月 31 日实际被冻结金额 (元)	冻结期限	冻结申请人
1	北京高数	中信银行北京海淀支行	2,142,947.08	2023.10.11-2024.10.11	航天云网
2		兴业银行临空港支行	145,714.51	2023.10.08-2024.10.08	航天云网
3	华麒通信	北京银行中关村分行	820,563.37	保函最晚至 2025 年 8 月 20 日	保函保证金
4		兴业银行临空港支行	935.71	无	未更换法人，只收不付
5	高升控股	招商银行北京清华园支行	466,327.16	2022.04.27-2024.04.27	方宇、李威、付刚毅、刘凤琴
		小计	3,576,487.83		

(二) 因公司借款而质押和抵押的子公司资产，具体情况如下：

抵质押资产	抵质押期限	受限原因	期末账面价值
应收账款	2023-10-31 至 2025-8-30	子公司华麒通信、吉林邮电院以其应收款项为公司银行借款提供质押担保	155,117,906.37
固定资产	2023-04-25 至 2024-04-24	子公司莹悦网络、创新云海、上海游驰以其部分固定资产为公司借款提供抵押担保	29,139,114.12
合计			184,257,020.49

(三) 因公司借款而质押的所持子公司股权，具体情况如下：

序号	公司持有的子公司股权	质押股份比例	质押期限	受限原因
1	深圳创新云海科技有限公司	96.9076%	无	为公司借款提供担保

(四) 公司因诉讼事项，导致持有的部分子公司股权被冻结，具体情况如下：

序号	公司持有的子公司股权	冻结股份比例	冻结日期	冻结申请人
----	------------	--------	------	-------

1	上海莹悦网络科技有限公司	100.00%	2023.10.20-2026.10.19	航天云网
2	北京高升数据系统有限公司	100.00%	2023.11.8-2026.11.7	航天云网

**(五) 因公司借款以长期待摊费用资产抵押**

质押资产	质押期限	受限原因	期末账面价值
长期待摊费用	2023.04.25 至 2024.04.24	子公司创新云海以其部分长期资产为公司借款提供抵押	832,479.47
合计			832,479.47

**七、投资状况分析****1、总体情况**

适用 不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

适用 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用 不适用

**4、金融资产投资****(1) 证券投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**八、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海莹悦	子公司	虚拟专用网服务	260,000,000.00	63,520,395.22	12,830,164.37	17,736,680.46	89,190,779.01	89,098,968.31
高升科技	子公司	网络通信服务	100,000,000.00	432,442,476.2	374,917,100.1	272,342,288.39	2,9053,535.86	35,988,015.47
北京高数	子公司	网络通信服务	100,000,000.00	251,128,721.90	275,300,857.56	5,349,971.84	35,121,526.21	70,571,558.4
创新云海	子公司	网络通信服务	249,000,000.00	190,863,720.93	149,761,403.93	21,161,320.46	1,562,304.09	1,578,123.38
华麒通信	子公司	通信网络建设技术服务	102,615,06.00	612,852,707.4	422,578,710.5	184,116,367.8	39,029,120.4	55,364,110.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
高升数据（天津）有限责任公司	设立	减少报告期利润 203,494.25 元

主要控股参股公司情况说明：无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

数字经济是 2024 年全国两会的热点话题。今年的政府工作报告强调了要“深入推进数字经济创新发展”，指出今后一段时间我国数字经济发展工作将主要围绕创新开拓“人工智能+”应用场景、深入推进产业数字化转型、有序开展数字要素市场化配置改革、加快布局全国一体化算力体系等重点方向开展。同时，报告指出国内生产总值（GDP）增长预期目标继续设定为 5% 左右。这一数字，既体现了总目标的“不变”，也说明了我国经济在“变”中持续增长的信心，稳定，繁荣的经济环境将给公司带来更多的机遇。

#### 1、通信产业向高质量纵深发展

随着社会信息化的加速，政务信息化、企业信息化等向纵深展开，我国通信技术服务行业的服务范围已经扩展到金融、体育、医疗、电力、交通等行业。根据近年来出台的发展规划等政策，国家始终高度重视通信产业的发展，在未来

一段时间内，国家仍将对通信网络服务行业提供强有力的支持。全国工业和信息化工作会议，明确 2024 年十二方面重点任务其中七是推动信息通信业高质量发展。统筹“建、用、研”各项工作，推进 5G、千兆光网规模部署，加快布局智能算力设施，加强 6G 预研。创新信息通信市场监管，纵深推进行风建设和纠风工作，完善应急通信预案和指挥体系。推动 5G 规模化应用，出台工业互联网高质量发展指导意见。开展关键信息基础设施防护提升专项行动，提升行业数据安全管理水平。

### 2、中国 IDC 市场规模持续高速增长

受新基建、数字化转型及数字中国愿景目标等国家政策促进，我国数据中心市场规模持续高速增长。中商产业研究院发布的《2022-2027 年中国数据中心建设市场需求预测及发展趋势前瞻报告》显示，2023 年中国数据中心市场规模约为 2407 亿元，同比增长 26.68%。中商产业研究院预测，2024 年中国数据中心市场规模将达 3048 亿元。

### 3、工业互联网将迎来更加广阔的发展空间

工业互联网是第四次工业革命的重要基石，是数字经济和实体经济深度融合的关键底座，是新型工业化战略性基础设施，为新型工业化提供全面支撑。工业互联网已连续 7 年被写入政府工作报告，充分体现了国家层面对工业互联网发展的高度重视和大力支持。这个举措不仅彰显了国家推动工业互联网发展的决心，也为工业互联网的未来发展指明了方向。随着国家的高度重视和物联网、云计算、大数据、人工智能等信息技术的不断发展，工业互联网将迎来更加广阔的发展空间。

### 4、工业互联网标识解析体系由建设走向应用

工业互联网标识解析体系是工业互联网的重要组成部分和“神经系统”，主要包括标识编码和解析系统两大部分。工业互联网标识解析体系促进产业链上下游数据互通、信息共享，是工业互联网的重要纽带和神经系统，2024 年 1 月工业和信息化部、教育部、科技部等十二部门近日印发《工业互联网标识解析体系“贯通”行动计划（2024—2026 年）》（以下简称《计划》），提出到 2026 年，我国建成自主可控的标识解析体系，在制造业及经济社会重点领域初步实现规模应用，对推动企业数字化转型、畅通产业链供应链、促进大中小企业和一二三产业融通发展的支撑作用不断增强。这是我国第一份针对工业互联网标识解析体系出台的政策文件，第一份工业互联网规模发展新阶段专项行动计划，也是第一份多部门联合推动工业互联网落地应用的政策，意义重大，意在推动工业互联网标识解析体系由建设走向应用。

### 5、媒体融合迎来数智化融合的全新阶段

2023 年是媒体融合作为国家战略整体推进的第十年，也是数智技术迅速爆发的一年，人工智能大模型呈现迭代涌现态势；随着网络技术、数字技术、移动技术和智能技术等信息技术的不断发展，媒体融合将迎来数智化融合的全新阶段。

### 6、产业绿色低碳转型，势在必行

为全面贯彻党的二十大精神，培育壮大绿色发展新动能，加快发展方式绿色转型，近日，国家发展改革委同工业和信息化部等多部门印发了《绿色低碳转型产业指导目录（2024 年版）》，为产业迈向绿色低碳发展提供了参照。《目录》及其解释说明，明确了节能降碳产业、环境保护产业、资源循环利用产业、能源绿色低碳转型、生态保护修复和利用、基础设施绿色升级、绿色服务等绿色低碳转型重点产业的细分类别和具体内涵，对推动经济社会发展绿色低碳转型提供支撑。

## （二）公司发展战略

公司坚持战略引领，围绕国家宏观政策、产业发展规律以及行业转型需求三方面，以科技创新驱动高质量发展，外拓市场内抓管理，发挥自身优势，不断完善综合云服务产业链，打造自己成为业内成熟的综合云服务提供商、绿色算力中心服务商。

一是在企业数字化转型服务中，围绕公司“资源、平台、应用”较为完善的产业布局，为客户提供“云、网、端”一体化综合云服务及解决方案。二是深化通信技术服务、信息化业务领域的布局，充分利用技术优势、资源优势，大力推进数智化转型以及智慧产品发展。三是公司将集中优势资源在工业互联网领域深入布局，打造面向工业互联网产业的综合云服务平台、物码平台及解决方案。四是完善融媒体平台，提供媒资管理、内容交易、撮合服务、维权支撑、内容风控和专业工具等全方位的运营服务。五是建设绿色零碳产业园、建设绿色算力中心，提供绿色算力服务。

## （三）2024 年经营计划

2024 年，公司将继续围绕企业发展战略，最大化整合上下游产业链资源，夯实综合云服务实力，深度聚焦企业数字化转型需求，优化资源布局，加快产业发展步伐，助力数字经济发展。

具体的经营计划为：

### 1、打造一体化综合云服务，不断拓展资源布局能力

完整的产品和资源布局，使得高升控股能够随着技术及环境变化灵活机动地调整业务模式和开拓发展空间。公司将以不断优化综合解决方案、为客户提供更便捷的服务为目标，拓展资源布局，基于当前已经形成覆盖全国的 IDC 节点、CDN 节点等资源，结合自主研发的混合云管理平台与大数据可视化解决方案，同时整合云产业链上下游，打造一体化综合云服务。可根据客户业务所处环境及具体需求，灵活提供 IDC（数据中心）、CDN（内容分发网络）、CMP（多云融合与混合云管理）、ITOM（云及应用运维自动化）、APM（全链路性能监测与优化）、云存储等标准化产品或服务。

凭借“云-管-端”的基础设施和服务能力优势，公司收获了互联网行业爆发式增长的红利，为互联网行业的发展创造了底层设施的基础。现今，公司将迎难而上，布局 5G、物联网未来，从“云-管-端”闭环式一体化平台，向“云-网-边-端”开放协同的战略架构平滑过渡，拓展在终端，边缘计算，云端与网络服务的新型模式。

### 2、依托“综合性咨询服务+集成实施”一体化服务，逐步向智慧城市、智慧旅游等方向延伸

综合性咨询服务+集成实施方面，公司将逐步优化和改善公司现有的业务结构和盈利能力，立足于通信技术服务行业，充分结合已有的销售、管理和技术等方面的成功经验，在巩固和提升公司通信网络及基础设施设计咨询与集成实施服务主营业务同时，努力开拓新领域，面向智慧行业领域，通过提供通信技术、云计算、大数据等综合信息化手段，为政企客户提供信息化多元融合、数字化升级等咨询服务，打造方案咨询与落地实施紧密结合的服务模式，提供专项需求分析、解决方案设计、适配产品选项、效益分析与投资建议、项目实施方案等综合咨询服务。

### 3、增强工业互联网服务能力，深入工业互联网方向

通过打造面向工业互联网产业的高安全、高响应速度的综合云服务平台和基于一物一码的产品数字化身份管理，为持有品牌的企事业单位提供品牌保护、产品追溯、窜货管控、数据分析、智能营销等信息化服务的工业互联网物码平台，增强工业互联网服务能力，进一步深入工业互联网方向，为产业园区智能化改造和数字化转型提供服务。

### 4、构建融媒云生态体系，赋能媒体融合发展

结合公司现有 IAAS 云基础产品、融媒云产品、直播产品及区块链产品开发和新华社品牌优势，构建融媒云整体生态体系，针对全国 2800+地方融媒中心及省、市级融媒中心提供 SAAS 化及独立部署平台服务。

### 5、依托公司现有大数据决策与可视化产品能力，拓展智慧行业

以 AI 和数据可视化技术为基础，构建智能决策与可视化平台在行业的应用场景。提供面向行业的智慧城市、智慧交通、智慧工地、智慧园区、智慧商圈、智能制造、智能制造等场景的智能大数据解决方案。继续加大产品研发投入力度，在物流、教育、媒体、医疗等行业实现重点突破。

### 6、集中优势资源在文旅服务产业布局

现阶段对景区来说，数字化转型升级迫在眉睫，运用线上平台与线下摄影服务联动，在游客游览中提供体验式、快交付的摄影服务与供应、提高景区智能化服务水平已成为旅游业转型升级的关键。公司将继续深入市场，积极采取行动，不断完善高升拍拍景区拍摄服务智能平台，高效灵活地满足客户多样化需求，进一步推动形成高升拍拍景区拍摄服务的市场占有率。

### 7、结合新能源资源，建设零碳产业园

结合通辽科左后旗丰富的光伏及风能新能源资源，发挥企业资本、市场及技术优势，建设零碳产业园，以“数据中心+绿色电力”的源网荷储一体化项目，带动零碳的数字产业全链条融合发展，建设全国一体化算力网络，全力打造科左后旗零碳产业园，实现云计算、新能源储能、文化旅游、金融投资等县域经济全产业链高质量发展，成为全国大数据产业与数字产业碳中和示范基地。同时依托公司多年积累的 IDC 行业资源及经验结合零碳产业园科技电力储能，解决现有 IDC 行业效率优化、成本管控及市场拓展等方面的用电困境，为数据中心产业提供全链条解决方案及服务。

## （四）可能面对风险

### 1、市场竞争加剧的风险

综合云服务广阔的发展前景及其在云生态中的重要地位吸引着众多投资者及企业争相布局。同时，大型云服务企业不断强化生态体系建设，各类综合云服务相关新产品不断涌现，综合云服务市场未来竞争将不断加剧。针对此类风险，公司加强区域市场服务体系建设，最大化整合上下游产业链资源、全生命周期服务优势显著，紧跟国家政策、行业趋势，紧跟客户需求对自身服务做出调整，及时进行技术升级，努力开拓新的业务领域和市场，降低市场竞争风险。

## 2、业务模式变化及规模扩大带来的管理风险

当前业务规划对公司经营、业务管理、项目组织等运作能力提出更高要求。针对此类风险，公司将根据发展情况，通过引进专业管理人才、优化内部管理架构、组织培训等手段，提高管理层管理能力，实施科学高效管理，实现公司的可持续发展。

## 3、技术发展带来的技术革新风险

互联网技术、通信技术、信息技术的快速发展，带来用户需求的快速变化；互联网行业新技术、新产品、新模式、新服务不断涌现，如果公司不能跟随相关技术的革新，适应快速的环境变化，及时优化丰富公司的产品和服务，将使公司在竞争中处于不利地位。公司将立足综合云服务提供商的定位，紧密关注前沿技术的变化导致的客户需求变化，推陈出新，满足各类政企客户的需求，促进公司业务长足发展。

## 4、其他风险警示风险

因公司存在违规对外担保和非经营性资金占用事项，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司股票于 2019 年 3 月 28 日开市起被实行其他风险警示。公司通过法院判决、原实控人清偿、现控股股东收购债权并免除公司责任等方式已经解决了部分违规担保，目前仍有案件在诉讼中，公司聘请多家律师事务所积极应诉，并督促原实控人尽快清偿，以彻底解决公司违规担保和资金占用问题。

2023 年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（七）项之规定，“公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性”的情形，公司股票交易将被叠加实施其他风险警示。

## 5、退市风险警示风险

公司 2023 年度经审计的期末净资产为负值，公司将在 2023 年年度报告披露的同时，披露公司股票交易将被实施退市风险警示的公告。公司股票将于公告后停牌一个交易日，自复牌之日起，深圳证券交易所对公司股票交易实施退市风险警示。

敬请广大投资者注意投资风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所有关监管规则的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作。报告期内，公司治理实际状况符合相关法律法规的要求，股东大会、董事会、监事会规范有效地行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范，切实维护了股东特别是中小股东的合法权益。

报告期，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于董事和董事会：报告期内，全体董事严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，规范开展董事会的召集、召开和表决工作；以认真负责的态度按时出席董事会和股东大会，积极参加相关职务培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并按照《董事会专门委员会工作细则》等相关规则规范运作。独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对相关事项发表了事前认可和独立意见。

3、关于监事和监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，规范开展监事会的召集、召开和表决工作，公司监事认真履职，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、关于管理层：公司管理层以《公司章程》为基础，建立完善了各项制度，涵盖了财务管理、员工管理、法律事务管理等公司日常经营管理的各个方面，确保公司各项工作都有章可循，并进一步补充完善了内控管理制度体系，保证了公司高效运转。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)进行信息披露。公司根据监管部门的要求，通过投资者热线、投资者邮箱、深圳证券交易所互动平台等多种方式加强与投资者的交流和沟通，协调公司与投资者的关系。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性：公司具有独立的销售业务体系，具有独立的经营场所，能够独立制定、执行和完成经营目标，具有独立面向市场的经营能力，与控股股东之间无同业竞争，不受控股股东及其他关联方的控制和影响，不存在对控股股东及其他关联方的依赖。

2、人员独立性：公司在劳动、人事、工资管理等方面完全独立。公司董事、监事及高级管理人员的产生严格依据法定程序执行，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会权限做出人事任免之情形。公司高级管理人员均在本公司领取

薪酬，未在控股股东及其他股东控制的其他企业中担任管理职务；也没有在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性：公司现有资产产权明晰，拥有经营所需的技术、专利、商标、设备和房产，资产完整，不存在与控股股东共用生产经营场所及土地使用权、房屋所有权之情形。

4、机构独立性：公司通过股东大会、董事会、监事会、独立董事及各专门委员会制度，强化权力制衡机制，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，不存在受控股股东及其他关联方干预之情形。

5、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配置有独立的财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立管理公司财务档案，能够根据《公司章程》规定的程序和权限，独立作出财务决策。公司及子公司均为独立核算主体，独立在银行开户，不存在与控股股东共用银行账户之情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	19.81%	2023 年 06 月 30 日	2023 年 07 月 01 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-27）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	18.32%	2023 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-51）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	----------	----------	-----------	----------	----------

							)	(股)	(股)	)	)	因
张岱	男	52	董事长	现任	2020年01月03日	2025年01月26日						
			董事	现任	2019年12月30日	2025年01月26日						
			总经理	现任	2019年12月20日	2025年01月26日						
			董事会秘书 (代行)	现任	2024年03月27日							
沈明明	男	70	独立董事	现任	2022年01月27日	2025年01月26日						
孙春红	男	58	独立董事	现任	2022年01月27日	2025年01月26日						
边泓	男	55	独立董事	现任	2022年01月27日	2025年01月26日						
刘京建	男	70	独立董事	现任	2022年01月27日	2025年01月26日						
许磊	男	44	董事	现任	2015年11月08日	2025年01月26日	7,553,817	1,888,454	5,665,363		因个人资金需求减持股份	
			副总经理	现任	2015年11月08日	2025年01月26日						
李伟	男	61	董事	现任	2022年01月27日	2025年01月26日						
			副总经理	现任	2020年03月21日	2025年01月26日						
			财务负责人	现任	2022年01月27日	2025年01月26日						
李晟	男	51	董事	现任	2022年01月	2025年01月						

					月 27 日	月 26 日						
			副 总 经 理	现 任	2020 年 03 月 21 日	2025 年 01 月 26 日						
付刚毅	男	54	董 事	现 任	2022 年 01 月 27 日	2025 年 01 月 26 日	7,531 ,204		1,882 ,801		5,648 ,403	因个人 资金需 求减 持股 份
			副 总 经 理	现 任	2020 年 03 月 21 日	2025 年 01 月 26 日						
殷旭东	男	46	董 事	现 任	2022 年 01 月 27 日	2025 年 01 月 26 日						
陈宇波	男	63	董 事	现 任	2022 年 01 月 27 日	2025 年 01 月 26 日						
邓杰	男	50	监 事 会 主 席、 监 事	现 任	2022 年 01 月 27 日	2025 年 01 月 26 日						
郭利	男	51	监 事	现 任	2019 年 06 月 24 日	2025 年 01 月 26 日						
王学勇	男	52	职 工 监 事	现 任	2022 年 01 月 27 日	2025 年 01 月 26 日						
蒲炜	男	46	副 总 经 理	现 任	2015 年 11 月 08 日	2025 年 01 月 26 日	90,00 0				90,00 0	
袁佳宁	男	50	副 总 经 理	现 任	2018 年 03 月 01 日	2022 年 01 月 27 日	32,00 0,000				32,00 0,000	
李文心	女	30	董 事 会 秘 书	离 任	2020 年 12 月 27 日	2024 年 03 月 27 日						
合计	--	--	--	--	--	--	47,17 5,021	0	3,771 ,255		43,40 3,766	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李文心	董事会秘书	离任	2024年03月27日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

张岱，男，1972年7月出生，中国国籍，硕士研究生，通信专业高级工程师。

历任中电智云控股有限公司 CEO、贵阳中电高新数据科技有限公司董事长兼总经理、清镇中电贵云通讯产业发展有限公司执行董事兼总经理、贵阳智云融合科技有限责任公司执行董事兼总经理、中云数据（贵阳）有限公司董事长、中云时代数据科技（北京）有限公司董事长、长治市智云融和大数据有限公司董事长兼总经理、山西中云数据科技有限公司执行董事、贵州贵安大数据科技有限公司董事兼总经理、SinoCloud Group Limited 执行董事。现任汉喜普泰（贵阳）医院投资管理有限公司董事长，贵州心一康健康产业有限公司董事，天津百若克医药生物技术有限责任公司执行董事，高升控股股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书（代行）。

沈明明，男，1954年8月出生，博士学历。

1982年8月至1985年8月任北京大学国际政治系助教；1985年8月至1994年10月在美国 University of Michigan 读博、工作；1994年10月至2002年8月任北京大学政治学与行政管理系副教授；2002年8月至2017年8月，任北京大学政府管理学院教授；1994年10月至今，历任北京大学中国国情研究中心副主任，主任（1996-2019），荣誉主任（2019-今）。2022年1月至今，任高升控股股份有限公司独立董事。

孙春红，男，1966年9月出生，中国注册会计师、注册税务师。

从事税务、财务审计工作 20 多年。2002 年 4 月至 2008 年 10 月任山西真诚税务师事务所部门经理；2008 年年 11 月至 2017 年 12 月任山西真诚培训学校校长；2017 年 6 月至今任太原瑞智商务秘书有限公司执行董事、总经理；2006 年 12 月至今任山西唐诚会计师事务所（普通合伙）合伙人。2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司独立董事。

边泓，男，1969年2月出生，博士研究生学历。

1998 年 9 月至今，在南开大学商学院会计学系任副教授、硕士生导师、专业学位教学中心副主任，第五届天津市人民政府学位委员会专业学位教育指导委员会委员；2020 年 5 月至今任天津天药业股份有限公司独立董事。2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司独立董事。

刘京建，男，1954年1月出生，中国国籍，本科学历。

历任中国人民大学政治经济学系办公室副主任，中国人民大学教务处副处长，中国人民大学深圳仁达信息产业公司法人、总经理，中国人民大学培训学院（继续教育学院）书记、副院长。现任家家悦集团股份有限公司独立董事。2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司独立董事。

许磊，男，1980年出生，大学本科。

2008 年至今，任吉林省高升科技有限公司董事、副总经理；2011 年 7 月至 2013 年 4 月，任杭州远石科技有限公司执行董事兼总经理；2013 年 4 月起任杭州远石科技有限公司董事，2014 年 10 月至今，任上海魔芋网络科技有限公司董事；2018 年 1 月至今，任杭州高升云智科技有限公司执行董事兼总经理；2021 年 4 月至今，任北京云游四海通信科技有限公司总经理，执行董事；2015 年 11 月至今，任高升控股股份有限公司董事、副总经理。

李伟，男，1963年10月出生，中共党员，大学本科学历，注册会计师。

十年军队财务、审计总部机关工作经历，参与多项国家、军队重大财务、审计事项，以及财务、审计条例、制度建设等工作，多次立功、受奖。熟悉卫星、网络通信增值服务业务，在财务、审计、投资、重组、上市及公司日常运营管理等方面有丰富的经验。2001 年 6 月至 2012 年 5 月，历任双威教育集团副总裁、总裁、首席运营官等职务。2014 年 5 月至 2020 年 2 月担任中电智云控股有限公司总裁、SINO CLOUD 集团总裁等职务。2020 年 3 月至今担任高升控股股份有限公司副总经理。2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司董事。

李晟，男，1973 年 11 月出生，工程硕士，高级工程师。

1996 年 8 月至 2008 年 8 月，历任贵阳电信公司传输中心主任、维护部主任、市场部主任、县公司总经理等；2008 年 8 月至 2010 年 3 月，任贵州省电信分公司号百分公司副总经理；2010 年 3 月至 2020 年 3 月，历任贵州省通信产业服务有限公司信息技术发展分公司总经理、贵州邮电规划设计院有限公司总经理、贵州省通信产业服务有限公司维护部主任、贵州通信建设工程有限公司总经理；2020 年 3 月至今担任高升控股股份有限公司副总经理；2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司董事。

付刚毅，男，1970 年 10 月出生，本科学历，高级通信工程师。

2003 年 8 月至 2007 年 11 月任北京市电信规划设计院副院长；2007 年 11 月至 2010 年 7 月任北京华瑞腾飞通信设计有限公司总经理；2010 年 10 月至今任北京华麒通信科技有限公司总经理；2020 年 3 月至今担任高升控股股份有限公司副总经理；2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司董事。

殷旭东，男，1978 年 4 月出生，本科学历。

2001 年至 2008 年任中国电信晋城分公司技术主管、工程师；2008 年至 2010 年月中国网络通信晋城分公司业务主管；2010 年至 2015 年月中国联通晋城分公司系统集成部门主任、集团客户副主任、县分公司总经理；2015 年至 2019 年任山西云狐网络科技有限公司总经理；2015 年至今任上海锴乐网络有限公司、贵州中云宽带数据科技有限公司董事长；2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司董事。

陈宇波，男，1961 年 7 月出生，硕士学历。

1987 年至 1997 年任共青团中阳县委书记；1997 年至 2004 年任山西省中阳县广电中心主任；2004 年至 2011 年任山西省中阳县发改局局长；2011 年至 2019 年任中阳县发展和改革局正科级干部；2019 年至 2021 年任中阳县发展和改革局四级调研员；2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司董事。

邓杰，男，1974 年 6 月出生，中国国籍。

2006 年 3 月至 2016 年 5 月任永贵能源开发有限责任公司综合部科长；2016 年 6 月至今任贵州贵安大数据科技有限公司综合部部长；2019 年 1 月至今，任贵州名厨餐饮服务服务有限公司执行董事、总经理；2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司监事会主席。

郭利，男，1973 年 10 月出生，大学本科。

2004 年 10 月至 2012 年 1 月任山西省太原市质量技术监督局稽查队长；2012 年 12 月创立山西尚今文化传媒有限公司并担任经理职务；2015 年 4 月至 2019 年 3 月任山西省高平市电视台任副总编；现任山西知点文化传媒有限公司执行董事兼总经理；2019 年 6 月至今，任高升控股股份有限公司监事。

王学勇，男，1972 年 6 月出生，大学本科学历。

2019 年 7 月至 2020 年 4 月任杭州米能健康管理服务有限公司技术部主管；2014 年 12 月至 2019 年 7 月任杭州医本健康科技有限公司技术部主管；现任北京高升数据系统有限公司产品研发总监；2022 年 1 月至今，任高升控股股份有限公司职工监事。

蒲炜，男，1978 年出生，大学专科。

2007 年至 2013 年 10 月，任北京基调网络系统有限公司总经理；2013 年 12 月起，任吉林省高升科技有限公司总经理；2015 年 11 月至今，任高升控股股份有限公司副总经理。

袁佳宁，男，1974 年出生，工学硕士。

2011 年至今，任上海游驰网络技术有限公司执行董事兼总裁；2015 年 11 月至今，任上海游驰网络技术有限公司执行董事兼法定代表人；2015 年 9 月至今，任上海莹悦网络科技有限公司执行董事兼总裁；2018 年 3 月至 2022 年 1 月，任高升控股股份有限公司董事；2018 年 3 月至今，任高升控股股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张岱	天津百若克医药生物技术有限责任公司	执行董事	2018 年 09 月 18 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张岱	汉喜普泰（贵阳）医院投资管理有限公司	董事长	2016 年 10 月 08 日		否
张岱	贵州心一康健康产业有限公司	董事	2017 年 05 月 09 日		否
张岱	吉林省高升科技有限公司	董事	2023 年 06 月 19 日		否
张岱	北京华麒通信科技有限公司	董事	2022 年 04 月 11 日		否
沈明明	北京大学中国国情研究中心	荣誉主任	2019 年 10 月 03 日		否
孙春红	太原瑞智商务秘书有限公司	执行董事、总经理	2017 年 06 月 01 日		是
孙春红	山西唐诚会计师事务所（普通合伙）	合伙人	2006 年 12 月 08 日		否
孙春红	山西洋浦达文化传媒股份有限公司	董事	2019 年 12 月 06 日		否
孙春红	宁海皓享市场营销策划服务部	经营者	2022 年 08 月 17 日		否
孙春红	山西智韵国祚科技有限公司	法定代表人	2023 年 03 月 06 日		否
孙春红	山西和聚通汇科技有限公司	法定代表人	2021 年 05 月 13 日	2023 年 11 月 12 日	是
边泓	天津天药药业股份有限公司	独立董事	2020 年 05 月 15 日	2025 年 09 月 22 日	是
边泓	南开大学	副教授、专业学位教学中心副主任	1998 年 09 月 01 日		是
刘京建	家家悦集团股份有限公司	独立董事	2019 年 05 月 16 日	2025 年 05 月 20 日	是
李伟	北京华麒通信科技有限公司	董事	2022 年 04 月 11 日		否
李伟	吉林省高升科技有限公司	监事	2023 年 06 月 19 日		否
李晟	吉林省高升科技有限公司	董事	2023 年 06 月 19 日		否
李晟	北京华麒通信科	董事	2022 年 04 月 11 日		否

	技有限公司		日		
许磊	吉林省高升科技有限公司	董事长	2023年06月19日		是
许磊	上海魔芋网络科技有限公司	董事	2016年05月13日		否
许磊	杭州高升云智科技有限公司	执行董事、总经理	2018年01月01日		否
许磊	北京云游四海通信科技有限公司	执行董事、总经理	2021年04月02日		否
许磊	上海擎云企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年03月28日		否
付刚毅	北京华麒通信科技有限公司	董事长	2022年04月11日		是
付刚毅	吉林省邮电规划设计院有限公司	执行董事	2016年12月19日		否
殷旭东	上海锴乐网络科技有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2015年11月26日		否
殷旭东	贵州中云宽带数据科技有限公司	法定代表人、董事长	2016年11月21日		否
殷旭东	高升数据（天津）有限责任公司	法定代表人、执行董事、总经理	2023年04月04日		否
殷旭东	陕西高升云印未来科技有限公司	法定代表人、董事长	2022年05月05日		否
殷旭东	黑龙江航天云网科技发展有限公司	董事	2021年10月04日		否
殷旭东	内蒙古金白驹新能源有限公司	董事长	2022年11月20日		否
殷旭东	内蒙古麒迹科技有限公司	董事长	2022年11月23日		否
邓杰	贵州贵安大数据科技有限公司	综合部部长	2016年06月01日		否
邓杰	高升数据（天津）有限责任公司	监事	2023年04月04日		否
郭利	山西知点文化传媒有限公司	执行董事、总经理	2021年08月11日		否
王学勇	北京高升数据系统有限公司	产品研发总监	2020年06月29日		是
袁佳宁	上海游驰网络技术有限公司	执行董事、总经理	2011年08月01日		是
袁佳宁	上海莹悦网络科技有限公司	执行董事、总经理	2015年09月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

（一）2021年7月12日，根据《上市公司重大资产重组管理办法》（2020年修正）第五十九条第二款、《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》（证监会公告[2013]55号）第六条第一款的规定，湖北证监局决定对袁佳宁采取责令改正的行政监管措施，并将上述违规情况记入诚信档案。

（二）2022年1月20日，深圳证券交易所发布了《关于对高升控股股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的规定》，对公司原实际控制人、时任董事韦振宇，时任董事、总经理李耀，时任董事、财务总监、董事会秘书张一文给予公开谴责的处分。

(三) 2022 年 4 月 18 日, 深圳证券交易所发布了《关于对袁佳宁、王宇给予通报批评处分的决定》, 对袁佳宁给予通报批评的处分, 并将上述违规行为记入上市公司诚信档案。

(四) 2022 年 12 月 14 日, 湖北证监局发布了《关于对张岱、于平采取出具警示函监管措施的决定》(2022) 20 号, 对张岱采取出具警示函的行政监管措施, 并记入证券期货市场诚信档案。

(五) 2022 年 12 月 28 日, 深圳证券交易所发布了《关于对张岱给予通报批评处分的决定》(深证上(2022) 1201 号), 对张岱给予通报批评的处分, 并记入上市公司诚信档案。

(六) 2023 年 12 月 18 日, 湖北证监局发布了《关于对天津百若克医药生物技术有限责任公司采取责令改正措施的决定》((2023) 54 号), 依据《证券法》(2019 年) 第一百七十条第二款、《承诺指引》第十七条规定, 湖北证监局决定对天津百若克采取责令改正的行政监管措施, 并记入证券期货市场诚信档案。

(七) 2023 年 12 月 18 日, 深圳证券交易所发布了《关于对天津百若克医药生物技术有限责任公司给予通报批评处分的决定》(深证上(2023) 1140 号), 对天津百若克医药生物技术有限责任公司给予通报批评的处分, 并将上述违规行为记入上市公司诚信档案。

(八) 2023 年 12 月 19 日, 湖北证监局发布了《关于对高升控股股份有限公司、张岱、张一文、李文心采取出具警示函措施的决定》((2023) 60 号), 决定对 ST 高升、张岱、张一文、李文心采取出具警示函的行政监管措施, 并记入证券期货市场诚信档案。

(九) 2024 年 4 月 23 日, 湖北证监局发布了《关于对高升控股股份有限公司、张岱、李伟、李文心采取出具警示函措施的决定》((2024) 18 号), 决定对 ST 高升、张岱、李伟、李文心采取出具警示函的行政监管措施, 并记入证券期货市场诚信档案。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事和高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会根据公司经营情况以及综合考察地区、行业的薪酬标准拟定, 由董事会研究确定。董事薪酬需经股东大会审议通过后执行。公司依据上述规定和程序, 决定公司董事及高级管理人员的薪酬并支付。非独立董事不在公司领取董事薪酬。非独立董事在公司担任除董事外的其他职务的, 按照其与公司签署的聘任合同领取薪酬; 担任高级管理人员的, 根据公司董事会通过的公司高级管理人员薪酬与考核标准, 并结合公司董事会或薪酬与考核委员会对其年度考核情况领取薪酬、调整薪酬标准。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张岱	男	52	董事长	现任	170	否
			董事	现任		
			总经理	现任		
			董事会秘书(代行)	现任		
沈明明	男	70	独立董事	现任	23.81	否
孙春红	男	58	独立董事	现任	23.81	否
边泓	男	55	独立董事	现任	23.81	否
刘京建	男	70	独立董事	现任	23.81	否
李伟	男	61	董事	现任	150	否
			副总经理	现任		
			财务负责人	现任		
李晟	男	51	董事	现任	150	否
			副总经理	现任		
付刚毅	男	54	董事	现任	136.7	否
			副总经理	现任		
许磊	男	44	董事	现任	150	否

			副总经理	现任		
殷旭东	男	46	董事	现任	59.98	否
陈宇波	男	63	董事	现任	100	否
邓杰	男	50	监事会主席、 监事	现任	15.05	否
王学勇	男	52	职工监事	现任	41.91	否
郭利	男	51	监事	现任	30.36	否
蒲炜	男	46	副总经理	现任	150	否
袁佳宁	男	50	副总经理	现任	150	否
李文心	女	30	董事会秘书	离任	60	否
合计	--	--	--	--	1,459.24	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第十一次会议	2023年02月23日	2023年02月24日	详见公司披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第十届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-03号）
第十届董事会第十二次会议	2023年10月26日	2023年10月28日	详见公司披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第十届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-11号）
第十届董事会第十三次会议	2023年06月09日	2023年06月10日	详见公司披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第十届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-25号）
第十届董事会第十四次会议	2023年08月24日	2023年08月26日	详见公司披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第十届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-42号）
第十届董事会第十五次会议	2023年08月29日	2023年08月31日	详见公司披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《第十届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-44号）
第十届董事会第十六次会议	2023年10月26日		审议通过了《关于〈公司2023年第三季度报告〉的议案》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会	出席股东大会次数

						议	
张岱	11	1	10	0	0	否	2
沈明明	11	0	11	0	0	否	2
孙春红	11	0	11	0	0	否	2
边泓	11	0	11	0	0	否	2
刘京建	11	0	11	0	0	否	2
李伟	11	1	10	0	0	否	2
李晟	11	1	10	0	0	否	2
付刚毅	11	0	11	0	0	否	2
许磊	11	0	11	0	0	否	2
殷旭东	11	0	11	0	0	否	2
陈宇波	11	0	11	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照法律法规、中国证监会和深圳证券交易所的监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》等公司制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，对公司的重大事项和经营决策提出了宝贵意见及建议。公司报告期内召开的董事会均经过充分沟通讨论，形成一致意见，各位董事密切监督和推动董事会决议的执行和落实，确保决策科学、及时、高效并执行到位，切实维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第十届董事会审计委员会	孙春红、边泓、李伟	3	2023年04月26日	审核公司2022年年度报告及内部审计相关事项	审议通过： 1、《关于〈公司2022年年度报告及其摘要〉的议案》； 2、《关于〈公司2022年内部审计工作报告〉的议案》； 3、《关于〈	无	无

					公司 2022 年度内部控制评价报告>的议案》；4、《关于<公司 2023 年度内部审计工作计划>的议案》；5、《关于<总结会计师事务所从事公司 2022 年度审计工作>的议案》；6、《关于<公司 2023 年第一季度报告>的议案》；7、《关于<公司 2023 年一季度内部审计工作报告>的议案》。		
			2023 年 08 月 29 日	审核公司 2023 年半年度报告及内部审计报告等	审议通过： 1、《关于<公司 2023 年半年度报告及其摘要>的议案》；2、《关于<公司 2023 年半年度内部审计工作报告>的议案》；3、《关于<公司 2023 年半年度内部控制评估意见>的议案》；4、《关于提议聘请公司 2023 年度审计机构的议案》。	无	无
			2023 年 10 月 26 日	审核公司 2023 年第三季度报告及内部审计报告	审议通过： 1、《关于<公司 2023 年第三季度报告>的议案》；2、	无	无

					《关于〈公司 2023 年第三季度内部审计工作报告〉的议案》。		
--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	28
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	539
报告期末在职员工的数量合计（人）	567
当期领取薪酬员工总人数（人）	675
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	24
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	192
销售人员	51
技术人员	186
财务人员	28
行政人员	66
管理人员	25
其他	19
合计	567
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	37
本科	314
大专	172
大专以下	43
合计	567

### 2、薪酬政策

为实现公司薪酬管理工作的规范化、科学化，有效激励员工工作积极性，确保公司薪酬有效支撑发展战略和经营目标的实现，根据国家相关法律法规与公司实际情况制定公司薪酬政策。

1、薪酬设计原则：公司薪酬福利设计坚持“以岗定薪、以能定资、以绩定奖、以市场为参考”的原则，确保实现对外具有竞争性，对内具有公平性，促进公司与员工的发展及成长。

2、薪酬福利构成：薪资由工资、津贴补助、福利、奖金等部分构成，福利包括社会保险与住房公积金、在职体检、带薪休假、节日福利等。薪酬数据具有保密性。

3、薪酬调整：公司根据外部环境、员工业绩等对薪酬进行调整，根据调整涉及的范围，分为整体调整及个别调整。整体调整需对公司作薪酬水平整体评估，并根据评估结果决定是否调整，由相关层级领导审定。个别调整主要向为公司创造业绩、做出突出贡献的员工倾斜，根据员工绩效结果、职级或岗位变动等进行调整。

4、薪酬发放：员工休假期间的工资计算依照公司制定的考勤与休假管理制度。每月根据员工月度工资、津贴补助、考勤等核定应发数额，并做个人所得税、社保保险、住房公积金等法定有关税额的扣减。次月月由人力资源部核算、财务部复核并发放工资。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求。报告期内职工薪酬总额(计入成本部分)为2,361.13万，占公司成本总额4.95%，报告期内核心技术人员数量占比为27.34%，薪酬占比为22.27%。

### 3、培训计划

公司根据人才培养战略以及业务发展的需求，制定年度培训计划。2023年，公司主要开展了新员工入职培训、规章制度培训、安全生产培训、生产技术培训、信息化培训、保密培训、特殊人员上岗培训、专业技术培训，培训形式包括现场面授式、线上线下同步的直播、视频培训等。同时鼓励员工根据自身工作需要，采用自学的方式补足能力短板。通过培训提高了公司各类人才的业务知识和岗位技能，保障了业务发展的需要。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组

织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 披露的《公司 2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，至少定性为重大缺陷：①发现公司董事、监事及高级管理人员存在重大舞弊事项；②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；③控制环境无效；④对企业经营目标的实现产生重大影响，导致严重偏离预期收益趋势的缺陷；⑤外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。具有以下特征缺陷定性为重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或者特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：①违反国家法律、法规情节较为严重的；②重大事项决策过程不民主而造成决策严重失误，公司蒙受重大经济损失的；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效的；④企业管理层人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重的；⑤因违法、违规行为而造成的负面影响涉及范围极广、普遍引起公众关注，为公司声誉带来无法弥补的损害的；⑥内部控制的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改的。重要缺陷：发生以上几个方面的事项，但其影响程度未达严重程度缺陷认定为重要缺陷。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报指标<math>\geq 5\%</math>；重要缺陷：<math>0.5\% \leq \text{错报指标} &lt; 5\%</math>（且绝对金额<math>\geq 500</math>万元）；一般缺陷：错报指标<math>&lt; 0.5\%</math>（且绝对金额<math>&lt; 500</math>万</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失<math>\geq</math>最近一个会计年度公司经审计的合并报表资产总额的 5%；重要缺陷：最近一个会计年度公司经审计的合并报表资产总额</p>

	元)	0.5%≤直接财产损失<最近一个会计年度公司经审计的合并报表资产总额5% (且绝对金额≥500 万元)；一般缺陷：直接财产损失<最近一个会计年度公司经审计的合并报表资产总额0.5% (且绝对金额<500 万元)
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，高升控股股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	具体详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 上披露的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

1、公司本着对全体股东高度负责的态度，依法维护公司和中小投资者合法权益，力争妥善处理并尽快解除上述违规事项。公司聘请多家律所应诉，并督促原实控人及其关联方解决。公司目前已通过督促原实控人还款及司法途径方式成功解决了 10 笔违规事项共计约 16.6 亿元，公司现任控股股东天津百若克及关联方晋中顺天泰网络科技有限公司直接收购并免除公司相关担保或还款责任 3 笔债权共计 17,000 余万元，公司聘请的律师对 3 笔违规担保出具了法律意见书认定担保应对公司无效。对于剩余违规担保及资金占用问题，公司正通过法律诉讼、债权申报、与相关方协商、督促原实控人及其家族解决等多种方式积极推动事项进程，力争尽早解决上述违规事项。公司现任控股股东及实控人也在协助公司报送解决方案并协助与债权人协商，尽力推动违规事项的解决进程。

2、公司认真全面开展内部控制整改工作，已聘请大华会计师事务所协助公司进行全面的内控梳理和制度修订与建立，重新制定/修订了一系列制度，形成了一套较为完整的制度体系，制作了公司内控制度汇编手册及各项审批工作的流程图。后续随着《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他证监会、深交所规则的修订，公司随之进行内部制度的同步修订更新工作，并按照各项制度的审批管理权限在通过总经理/总经理办公会、董事会、股东大会的审批后下发执行。经过近五年的全面整改及制度修订更新，公司进一步完善了内部控制的各个环节，强化执行力度，保证上市公司的规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

3、公司已于 2019 年 12 月收到《中国证券监督管理委员会湖北监管局行政处罚决定书（2019）05 号》，时任董事韦振宇辞任公司董事职务、李耀辞任公司董事长职务。公司董事会于 2020 年 1 月选举产生新任董事长。公司控股股东及

实际控制人于 2020 年 8 月发生变更，韦振宇不再是公司实际控制人。2022 年 1 月 27 日，公司召开股东大会选举产生了新一届董事会，并于同日召开董事会聘任新一届管理层。李耀、张一文任期届满，不再担任公司董事或高级管理人员。

## 二、公司规范运作情况

经过内部自查，公司在规范运作方面存在以下问题：董事会专门委员会存在不符合最新颁布的《上市公司独立董事管理办法》第五条“审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事”规定；董事会补充审议控股股东无偿借款事项。

整改情况：公司于 2024 年 2 月 26 日召开第十届董事会第十七次会议，完成调整董事会审计委员会委员的流程，公司董事、副总经理、财务负责人李伟先生不再担任第十届董事会审计委员会委员职务。调整后的公司第十届董事会审计委员会委员为：孙春红先生（独立董事）、边泓先生（独立董事）、陈宇波先生（董事），其中独立董事孙春红先生担任主任委员。公司严格按照《上市公司独立董事管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及监管规则的要求结合公司实际情况，对公司《独立董事制度》相关条款进行同步修订。

公司于 2024 年 3 月 4 日召开第十届董事会第十八次会议，审议通过了《关于补充审议接受控股股东无偿借款暨关联交易的议案》。公司就前期关联交易未能及时履行相关审议程序事项，已要求公司及子公司相关部门予以高度重视，加强对关联交易相关法律、法规、规范性文件的学习。公司将进一步加强内部控制，完善合同审批流程，严格履行关联交易审议和披露程序，避免类似情况再次发生。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司严格遵守国家法律法规，坚持规范运作，积极履行社会责任，沿承全心全意为客户服务的宗旨和理念，保护股东和债权人权益，积极维护职工权益，诚信对待供应商和客户，保护环境与可持续发展。

#### 1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立健全法人治理结构，规范股东大会召集召开工作。股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。

公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。公司建立了多样化的投资者沟通渠道，包括专线电话、专用邮箱、投资者互动平台等多种形式，充分保证广大投资者的知情权。

#### 2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律规定，规范企业劳动用工管理，与员工签订劳动合同，规范劳动关系管理工作。公司重视员工的利益和发展诉求，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康和安全生产，力求营造和谐、健康的工作氛围。公司重视人才队伍建设，重视员工培训，结合员工的实际工作需要，不断提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

#### 3、客户和供应商权益保护

公司遵循“平等、互利、互惠”的原则，诚实守信、合法经营。积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户、对供应商的社会责任，共同营造诚实守信、互利互惠的商业环境。

#### 4、环境保护与可持续发展

公司积极倡导企业与环境和谐相处的可持续发展理念。在业务经营和日常运作中做到节能、环保，公司内部工作流程多以电子形式流转办公文档，充分节约用纸，保护资源；同时，公司积极采用电话或视频会议的形式代替传统的现场

会议，有效节约差旅成本，减少资源消耗。公司坚持做好环境保护、节能降耗等工作，坚持绿色、低碳和可持续的环境理念，严格遵守国家及地方环境保护法律和法规，不断提高全体员工的环保意识。

#### 5、公共关系和社会责任

公司始终牢记企业社会责任和使命，将追求利润和承担社会责任有机融合在一起，积极参与和支持社会公益活动，尽自己所能为社会做出积极贡献。子公司华麒通信在 2023 年 9 月向新疆公安英烈基金会捐款 1 万元人民币。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	天津百若克医药生物技术有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“1、本公司将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策；2、本公司保证本公司以及本公司控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本公司的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交易；3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司或本公司的关联企业发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规和上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司及本公司</p>	2020年05月12日	9999/12/31	正常履行中

			<p>的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；4、本公司及本公司的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本人/本单位及本公司的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益；5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。”</p>			
	天津百若克医药生物技术有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“1、截至本承诺函出具日，本公司与上市公司之间不存在同业竞争事宜；2、本次股份转让完成后，在百若克作为上市公司的股东期间，本公司及本公司控制的其他企业（如有）不会从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争的业务；3、本公司及本公司控制的其他企业（如有）保证严格遵守法律、法规以及上市公司内部管理制度</p>	2020年05月12日	9999/12/31	正常履行中

			<p>度的相关规定，保证不会利用股东地位牟取不正当利益或从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；4、上述承诺于百若克作为上市公司的股东期间持续有效，若本公司违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司将赔偿上市公司由此遭受的损失。”</p>			
	张岱	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“1、截至本承诺函出具日，本人与上市公司之间不存在同业竞争事宜；2、本次股份转让完成后，在百若克作为上市公司的控股股东期间，本人及本人控制的其他企业（如有）不会从事任何与上市公司及其下属公司主要经营业务构成同业竞争的业务；3、本人及本人控制的其他企业（如有）保证严格遵守法律、法规以及上市公司内部管理制度的相关规定，保证不会利用股东地位牟取不正当利益或从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；4、上述承诺于在百若克作为上市公司的股东期间持续有效，若本人及本人控</p>	2020年05月12日	9999/12/31	正常履行中

			制的其他的企业（如有）违反上述承诺给上市公司造成损失的，将赔偿上市公司由此遭受的损失。”			
	天津百若克医药生物技术有限责任公司、张岱	其他承诺	<p>“1、保证上市公司人员独立（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本公司及本公司控股股东控制的企业担任除董事、监事以外的职务；（2）保证上市公司的劳动、人事及工资管理及本公司、本公司控股股东之间完全独立；（3）保证向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。2、保证上市公司资产独立完整（1）保证上市公司具有与经营有关的业务体系和独立完整的资产；（2）保证上市公司不存在资金、资产被本公司、本公司控股股东占用的情形；（3）保证上市公司的住所</p>	2020年05月12日	9999/12/31	正常履行中

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

			<p>立自主持续经营的能力；</p> <p>(2) 保证本公司除通过行使股东权利以外，不对上市公司的业务活动进行干预；</p> <p>(3) 保证本公司避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；</p> <p>(4) 保证尽量减少、避免本公司、本公司控股股东与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及公司章程的规定履行法定程序及信息披露义务。上述承诺于百若克作为上市公司的股东期间持续有效，如在此期间，出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。”</p>			
资产重组时所作承诺	方宇;付刚毅;夹路芳;库京萍;李长友;李朝阳;李树春;李威;刘凤琴;刘华;刘景雪;刘鹏;刘伟;刘晓炜;芦洪霞;穆成华;孙明明;田野;王燕;魏涛;杨寿华;杨涛;尹达;于光强;袁	股东一致行动承诺	“本人与高升控股及其关联方之间不存在关联关系或一致行动关系或其他利益安排；本人与华麒通信目前其他股东、其他交易对方之间不存在关联关系或一致行动关系或其他利	2018年10月26日	9999/12/31	正常履行中

	鹏;张国辉;张俭;张晓魏;张焱;朱宗刚		益安排。”			
	方宇;付刚毅;夹路芳;库京萍;李长友;李朝阳;李树春;李威;刘凤琴;刘华;刘鹏;刘晓炜;芦洪霞;穆成华;孙明明;田野;魏涛;杨寿华;杨涛;尹达;于光强;袁鹏;张国辉;张俭;张晓魏;张焱	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、本人及本人控制的其他企业与高升控股及其分公司/子公司之间将尽量减少和避免关联交易;在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证将按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务;不会通过关联交易损害高升控股及其分公司/子公司的合法权益;2、本人及本人控制的其他企业将不会非法占用高升控股及其分公司/子公司的资金、资产,在任何情况下,不会要求高升控股及其分公司/子公司向本人控制的其他企业提供任何形式的担保。本人将确保自身及控制的主体不会进行有损高升控股及其分公司/子公司利益的关联交易。若违反上述承诺,本人将连带承担相应的法律责任,包括但不限于对由此给高升控股及其分公司/子公司造成的全部损失承担赔偿责任	2018年10月26日	9999/12/31	正常履行中

			责任。”			
	方宇;付刚毅;夹路芳;库京萍;李长友;李朝阳;李树春;李威;刘凤琴;刘华;刘鹏;刘晓炜;芦洪霞;穆成华;孙明明;田野;魏涛;杨寿华;杨涛;尹达;于光强;袁鹏;张国辉;张俭;张晓魏;张焱	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、高升控股完成本次重组后，本人将不会并且将要求、督促其控股的其他企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与高升控股及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。2、自本承诺函出具日起，本人承诺赔偿高升控股因本公司违反本承诺函项下任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。”	2018年10月26日	9999/12/31	正常履行中
	王宇;袁佳宁	业绩承诺及补偿安排	“袁佳宁、王宇承诺，莹悦网络2016年度净利润不低于人民币6,000.00万元，2017年度净利润不低于人民币7,000.00万元，2018年度净利润不低于人民币9,000.00万元、2019年度净利润不低于人民币11,100.00万元。其中。净利润均指莹悦网络扣除非经常性损益后归属于莹悦网络的净利润。在本次配套募集资金投入(包括建设项目投	2016年09月27日	2020/9/27	莹悦网络2016年、2017年、2018年、2019年归属于母公司的净利润分别为6,316.67万元、7,060.78万元、2,443.62万元、1,809.78万元。莹悦网络2018年未完成承诺业绩，袁佳宁、王宇应补偿的股份数量共计21,928,087股，公司已于2019年8月15日完成该股份的回购与注销手续。莹悦网络2019年未完成承诺业绩，公司已于2021年3月4

			入和营运资金投入) 莹悦网络后, 袁佳宁、王宇承诺, 在核算标的公司盈利承诺期内实际利润数时将合理扣除配套募集资金投入节约的利息费用。”			日完成王宇应补偿股份的回购与注销手续。因袁佳宁持有的公司股票被质押, 公司截至本报告披露日未能完成其应补偿股份的回购注销工作。天津百若克将代替袁佳宁履行股票补偿义务, 该事项已经公司有权机构审议通过。同时, 公司将根据交易协议约定, 督促袁佳宁尽快支付延迟履行业绩补偿义务导致的违约金。
王宇;袁佳宁	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>同业竞争:</p> <p>1、在本次交易完成后两年内 (继续持股或任职的, 在继续持股或任职期间及不再持股或离职后两年内), 本人及与本人关系密切的家庭成员不得在中国境内直接或间接从事与莹悦网络相同、相似或有竞争关系的业务, 也不得直接或间接在与莹悦网络有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益, 其本人在其他单位兼职的情况, 必须经莹悦网络股东会或董事会批准同意。2、如本人两年内从高升控股、莹悦网络离职视同于放弃本人</p>	2016 年 09 月 27 日	9999/12/31	正常履行中	

			<p>直接或间接持有的高升控股未解锁部分股份及其相应权益，并应当将未解锁部分股份按照本人离职当日股票收盘价计算的金额以现金形式支付给高升控股作为赔偿</p> <p>（如离职当日为非交易日的，则以离职日下一个交易日的股票收盘价为准）。同时上述安排并不冲抵或免除本人应当向高升控股或莹悦网络承担的损害赔偿赔偿责任。</p> <p>3、若违背上述承诺，本人将赔偿高升控股或莹悦网络因此而遭受的任何损失。关联交易：1、本人及本人控制的其他企业与高升控股、莹悦网络之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害高升控股及其他股东的合法权益；2、本人及本人控制的其他企业将不会非法占用上市公司、</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			莹悦网络的资金、资产，在任何情况下，不会要求高升控股向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保。			
	董艳;翁远;许磊;于平;赵春花	股东一致行动承诺	<p>“1、于平、翁远、许磊、董艳、赵春花之间不存在亲属关系或其他关联关系；除共同投资高升科技、云中漫步外，均不存在其他共同投资公司的情况，亦不存在合伙、合作、联营等其他经济利益关系。</p> <p>2、于平、翁远、许磊、董艳、赵春花均为独立且有完全民事行为能力 and 民事行为能力的自然人，在高升科技及云中漫步过往的经营过程中，均独立行使股东权利，在股东会上按各自意愿投票表决，不存在相互委托投票、相互征求决策意见或其他可能导致一致行动的情形。</p> <p>3、于平、翁远、许磊、董艳、赵春花之间过往不存在任何口头或书面的一致行动协议或类似协议，亦未采取其他可能导致或被认定为一致行动的安排，不构成一致行动人。</p> <p>4、于</p>	2015年11月04日	9999/12/31	正常履行中

			平、翁远、许磊、董艳、赵春花之间不会就蓝鼎控股和高升科技的任何事项达成一致行动的合意或签署任何一致行动协议或类似协议，不会采取任何可能导致或被认定为一致行动的任何安排。”			
	董艳;翁远;许磊;于平;赵春花	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“1、在本次交易完成后两年内（继续持股或任职的，在继续持股或任职期间及不再持股或离职后两年内），本人及与本人关系密切的家庭成员不得在中国境内直接或间接从事与蓝鼎控股、高升科技相同、相似或有竞争关系的业务，也不得直接或间接在与蓝鼎控股、高升科技有相同、相似或有竞争关系的单位工作、任职或拥有权益。本人在其他单位兼职的情况，必须经蓝鼎控股批准同意。如本人两年内从高升科技或蓝鼎控股离职视同于放弃本人直接或间接持有的蓝鼎控股未解锁部分股份及其相应权益，并应当将未解锁部分股份按照本人离职当日股票收盘价计算的金额以现金形式	2015年11月04日	9999/12/31	正常履行中

			<p>支付给蓝鼎控股作为赔偿 （如离职当日为非交易日的，则以离职日下一个交易日的股票收盘价为准）。同时上述安排并不冲抵或免除本人应当向蓝鼎控股或高升科技承担的损害赔偿赔偿责任。</p> <p>2、若违背上述承诺，本人将赔偿蓝鼎控股或高升科技因此而遭受的任何损失。”</p>			
	董艳;翁远;许磊;于平;赵春花	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“1、本人及本人控制的其他企业与蓝鼎控股之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害蓝鼎控股及其他股东的合法权益；2、本人及本人控制的其他企业将不会非法占用上市公司的资金、资产，在任何情况下，不会要求蓝鼎控股向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保。”</p>	2015年11月04日	9999/12/31	正常履行中
其他对公司中小股东所作承	袁佳宁;张岱;于平	其他承诺	袁佳宁承诺：将积极采取措施，抓紧解除	2020年04月25日	9999/12/31	天津百若克将代替袁佳宁履行相关股票补

诺			<p>高升控股股票的质押，确保能够及时履行承诺义务，维护上市公司及中小股东利益。张岱、于平承诺：如袁佳宁、王宇不能履行承诺及时承担《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》及系列补充协议约定的上述业绩补偿义务，我们将承担无限连带担保责任，我们有义务及时向高升控股履行相关补偿义务且不会也不得向高升控股主张任何权利。本声明与承诺系有法律约束力的声明与承诺，一经作出，即对我们持续有法律约束力，直至上述业绩补偿义务履行完毕。本声明与承诺系不可撤销、不可变更的声明与承诺。</p>			<p>偿义务。该事项已经过公司董事会、股东大会审议通过。截至本报告披露日，袁佳宁应补偿公司的股票尚未完成回购注销手续。于平已不是公司股东且不在公司担任职务。</p>
	袁佳宁;张岱	其他承诺	<p>“一、袁佳宁承诺：“1、我承诺解除股票质押并将解除质押后的股票补偿给公司，如无法实现则另外购买公司股份 26,251,609 股向公司进行补偿；2、我承诺在三个月内实现公司对本人应补偿股票 26,251,609 股的回购注销，并无条件配合</p>	2021 年 06 月 17 日	2021 年 12 月 16 日	<p>天津百若克将代替袁佳宁履行相关股票补偿义务。该事项已经过公司董事会、股东大会审议通过。截至本报告披露日，袁佳宁应补偿公司的股票尚未完成回购注销手续。</p>

			<p>公司办理上述股份的回购注销手续。本承诺为不可撤销的承诺，自签署之日起，即对本人具有约束力，若违反上述承诺，本人将依法承担由此产生的法律责任。”</p> <p>二、张岱承诺：“1、我愿以自身直接或间接持有的公司股份及个人资产提供保证：如三个月后袁佳宁不能解除质押，我将以自有资产替袁佳宁履行对公司的股份补偿义务；</p> <p>2、我承诺在三个月内实现公司对袁佳宁应补偿股票 26,251,609 股的回购注销，我作为保证人因履行上述保证事项受到的经济损失将与袁佳宁另行协商进行补偿。本承诺为不可撤销的承诺，自签署之日起，即对本人具有约束力，若违反上述承诺，本人将依法承担由此产生的法律责任。”</p>			
其他承诺	天津百若克医药生物技术有限责任公司	股份增持承诺	<p>天津百若克计划自 2023 年 06 月 06 日起六个月内增持公司股份不低于人民币 10,000 万元且不超过人民币 15,000 万元。</p>	2023 年 06 月 06 日	2023 年 12 月 05 日	增持计划未实施完成
承诺是否按时	否					

履行	
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>1、因莹悦网络 2019 年未完成承诺业绩，其原股东袁佳宁需向公司补偿相应股份，但其股份一直处于质押状态，致使公司无法完成相应的回购注销手续。公司已多次催促袁佳宁尽快解决股份的质押问题，或以现金等其他方式履行对公司的业绩承诺补偿义务。为了尽快解决相关事项对公司的不良影响，公司控股股东天津百若克将以自身所持公司股份代替袁佳宁履行相应股票补偿义务，公司董事会、监事会及股东大会已审议通过相关议案。公司将向深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对天津百若克相应股份进行回购注销。截至本报告披露日，袁佳宁应补偿公司的股票尚未完成回购注销手续。</p> <p>2、截至 2023 年 12 月 6 日，天津百若克通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计增持公司股份 965,100 股，占公司总股本的 0.09%，增持金额合计 1,999,526 元（不包含交易费用），本次增持计划未实施完成。</p> <p>因天津百若克自有资金不足，此次增持计划的资金来源主要为金融机构融资等。受到宏观经济环境影响、市场状况、企业融资环境及融资政策变动等多方面综合因素影响，意向出借方资金出借流程及手续增加，未能在增持计划期间及时向天津百若克发放借款，同时天津百若克自有资金及现金流紧张，资金压力较大，导致增持计划未如期完成。在实施增持计划期间，天津百若克因无法及时收到原定借款，多次与意向出借方进行沟通协调，积极争取其早日发放借款，同时通过各种渠道积极筹措款项，进行了部分增持。天津百若克对承诺期间内未能完成增持公司股票计划向广大投资者深表歉意。公司将督促天津百若克进一步采取措施完成增持计划。</p>

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
原实控人关联公司北京文化硅谷资产运营集团有限公司	其他	2018 年 7 月 18 日发生，公司于 2019 年得知	见下栏说明	8,101.35	893.28	0	8,994.63	8,994.63	其他	0	
合计				8,101.35	893.28	0	8,994.63	8,994.63	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例										-287.75%	
相关决策程序				未经公司董事会和股东大会审议							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				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。2024 年 1 月，公司收到北京市高级人民法院出具的（2021）京民终 62 号《民事判决书》，驳回公司上诉，维持一审判决。截至 2023 年 12 月 31 日，预计需偿还本息合计 8,994.63 万元。债权人已对公司申请立案执行，执行标的 9,090.08 万元，执行法院为北京市第四中级人民法院，案号为（2024）京 04 执 104 号。公司成为被执行人，2024 年 3 月自有资金被司法强制划扣共计 201,133.75 元。							

未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	公司已多次催促原实控人及其关联公司尽快清偿上述借款，因原实控人主要资产公司已于 2019 年破产，截至目前尚未清偿。原实控人及董事韦振宇已辞任董事职务，并收到湖北证监局罚款及禁入资本市场 5 年的处罚，公司实际控制人已发生变更。
会计师事务所对资金占用的专项审核意见	2024 年 4 月 27 日
公司年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用金情况与专项审核意见不一致的原因	无

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规原因	已采取的解决措施及进展	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	后续解决措施	预计解除金额	预计解决时间（月份）
北京世宇天地科技发展有限公司（债权人-深圳民信惠（原国信保理））	原实际控制人关联方	违规担保	民信惠保理受偿其他保证人部分还款，起诉标的变更为 3262.40 万元。法院一审已判决公司无责，二审判决公司无责。	4,000	- 122.3 3%	连带责任担保	2018 年 5 月 28 日-2018 年 11 月 27 日	0	0.00%	已解除		已解除
北京宇驰瑞德投资有限公司（债权人-上海汐麟）	原公司第一大股东，原实控人关联公司	违规担保	上海汐麟 2019 年 8 月撤销对公司的担保请求诉讼。律师出具《法律意见书》认为根据九民纪要及新民法典相关规定该担保应无效。公司 2022 年 6 月收到上海汐麟寄送的《履行保证责任	20,000	- 611.6 3%	连带责任担保	2018 年 3 月 20 日-2020 年 3 月 19 日	0	0.00%	律师出具法律意见书认定担保无效		-

			任通知书》，要求公司履行连带保证责任。								
北京宇驰瑞德投资有限公司（债权人-天津百若克（原碧天财富））	原公司第一大股东，实际控制人关联方	违规担保	公司现控股股东天津百若克医药生物技术有限责任公司已承接碧天财富债权，并已无条件免除上市公司责任。	10,000	-305.81%	连带责任担保	2017年4月24日-2019年10月7日	0	0.00%	已解除	已解除
北京市神州百戏文化产业有限公司（债权人-华融北分）	原实际控制人关联方	违规担保	华融北分起诉标的71136.74万元，法院终审已裁决担保无效。	55,000	-1,681.97%	连带责任担保	2018年6月22日-2020年6月21日	0	0.00%	已解除	已解除
北京市神州百戏文化产业有限公司（债权人-宁波华沪）	原实际控制人关联方	违规担保	法院二审判决公司承担1/2还款责任，浙江高院驳回公司再审申请。债权人已对公司申请立案执行，执行标的1,000万元，执行法院为浙江省宁波市北仑区人民法院。公司目前为被执行人。	1,668.33	-51.02%	连带责任担保	2018年1月28日-2018年7月27日	1,291.12	-41.31%	代偿后向原控股股东追偿	-
蓝鼎实业（湖北）有限公司（债权人-高搜易）	公司第二大股东，实际控制人关联方	违规担保	高搜易仲裁申请标的金额53,681.04万元。2023年7月，深圳国际仲裁院终局裁决公司无责。	44,610	-1,364.23%	连带责任担保	2017年8月15日-2022年4月29日	0	0.00%	已解除	已解除

北京文化硅谷资产运营集团有限公司（债权人-北洋博天）	原实际控制人关联方	违规担保	北洋博天起诉标的15072.20万元，一审裁决公司担保无效且无责，二审判决公司无责。	12,829	-392.33%	连带责任担保	2017年10月18日-2022年4月29日	0	0.00%	已解除	已解除
北京卓越领创科技中心（有限合伙）（债权人-神州长城）	原实际控制人关联方	违规担保	债权未发生且担保已过期，根据律师出具的《法律意见书》，认为该担保无效。	10,000	-305.81%	连带责任担保	2017年9月1日-2018年9月1日	0	0.00%	律师出具法律意见书认定担保无效	-
蓝鼎实业（湖北）有限公司（债权人-中泰创盈）	公司第二大股东，原实际控制人关联方	违规担保	中泰创盈起诉标的1892.22万元，法院一审裁决公司担保无效且无责，二审裁决公司无责。	45,000	-1,376.16%	连带责任担保	2017年12月13日-2019年12月13日	0	0.00%	已解除	已解除
蓝鼎实业（湖北）有限公司（债权人-宝盈保理）	公司第二大股东，原实际控制人关联方	违规担保	笔借款根据合同担保已过期，根据律师出具的《法律意见书》，认为依据九民纪要及新民法典相关规定，该担保无效。	1,418.09	-43.37%	连带责任担保	2018年9月20日-2020年9月20日	0	0.00%	律师出具法律意见书认定担保无效	-
北京华嬉云游文化产业有限公司（债权人-天津百若克（原朱凯波））	原实际控制人关联方	违规担保	公司现控股股东天津百若克医药生物技术有限责任公司已承接朱凯波债权，并已无条件免除上市公司责任。	2,500	-76.45%	共同借款	2018年1月10日-2021年9月30日	0	0.00%	已解除	已解除
北京华嬉云游文化产	原实际控制人	违规担	田恒伟将债权转让至公司关	4,715	-144.19%	共同借款	2018年4月28	0	0.00%	已解除	已解除

业有限公司 (债权人-田恒伟)	关联方	保	关联方晋中顺天泰网络科技有限公司, 田恒伟及顺天泰均已免除上市公司还款及担保责任。				日-2021年4月27日					
北京华嬉云游文化产业有限公司 (债权人-蔡远)	实际控制人关联方	违规担保	与债权人协商解决	4,000	- 122.33%	共同借款	2018年1月29日-2018年3月28日	3,999.38	- 127.95%	与债权人协商解决		-
合计				215,740.42	- 6,597.63%	--	--	5,290.5	- 169.26%	--	--	--

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司聘请的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》。形成保留意见的基础主要为：

##### （一）其他权益工具会计处理及其他应收款可收回性

如财务报表附注五、30 所述，高升控股公司子公司上海莹悦网络科技有限公司（以下简称“莹悦网络”）原股东袁佳宁因未完成业绩承诺，应补偿高升控股公司 26,251,609 股股份。因袁佳宁所持高升控股公司股份处于质押状态，尚未回购。我们无法确定公司采用将自身股份结算的或有对价计入其他权益工具的会计处理是否符合经济业务实质。另如财务报表附注五、5 所述，针对袁佳宁未完成业绩承诺事项，2020 年 4 月和 2021 年 6 月，张岱、于平分别承诺，为袁佳宁与高升控股公司有关业绩补偿义务提供保证。截至目前，袁佳宁一直未履行业绩补偿义务，张岱、于平也未履行相关承诺。2022 年 12 月，高升控股收到中国证券监督管理委员会湖北监管局《关于对张岱、于平采取出具警示函监管措施的决定》（〔2022〕20 号），针对未履行相关承诺，决定对张岱、于平采取出具警示函的行政监管措施。截止 2022 年 12 月 31 日，累计确认其他应收款（违约金）27,932,630.86 元并计提坏账准备 4,589,969.18 元。我们无法就该其他应收款（违约金）的可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对坏账准备金额进行调整。

##### （二）预付款项性质

1、截止 2022 年 12 月 31 日，供应商一、供应商二、供应商三预付款项期末余额 11,797.00 万元。截止审计报告日，供应商尚未完成交付，且未予退款。我们对上述供应商进行了访谈，其需委托外协单位进行交付，我们未能获取供应商与外协单位之间签署的合同、协议以及款项支付凭证。我们未能实施其他有效审计程序就上述预付款项的真实性、实际流向及可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对预付款项金额进行调整。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，高升控股公司累计向供应商四支付带宽数据流量费 6,200.00 万元，取得并认证增值税专用发票 4,300.00 万元，结转带宽数据流量费（不含税）579.00 万元，预付款项期末余额 5,377.60 万元。我们对供应商四进行了访谈，并获取其与代理商签署的采购协议以及款项支付凭证，但未能获取代理商与运营商签署的采购协议以及款项支付凭证。我们未能实施其他有效审计程序就该预付款项的真实性、实际流向及可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对预付款项金额进行调整。

##### （三）股权收购意向金的可收回性

高升控股公司于 2021 年 8 月与拟收购公司一、公司一控股股东自然人一签署收购意向协议，高升控股公司拟购买自然人一持有的公司一不低于 51% 的股权，并向公司一支付 3,000.00 万元收购意向金。截止 2022 年 12 月 31 日，自然人一及公司一按协议履行了相关义务，即：将公司一 94% 股权质押给高升控股公司、将自然人一持有的公司二 100% 股权转让给公司一。2023 年 1 月，公司三以增资的形式取得公司一 70% 股权，同时，公司一 100% 股权已质押给山西银行股份有限公司太原分行。2023 年 4 月，高升控股公司收到公司一退回的意向金 1,800.00 万元。由于公司一 100% 股权已质押，我们无法确定收购能否最终完成，也无法就该意向金的可收回性获取充分、适当的审计证据。

公司董事会高度重视上述保留意见的审计报告中所涉及事项对公司产生的不利影响，将采取有效措施，消除上述风险因素，维护公司及广大股东的合法权益。

1、对于袁佳宁未完成业绩承诺应补偿公司相关股票事项，公司控股股东天津百若克医药生物技术有限责任公司将代替袁佳宁履行相应的股票补偿义务。对于袁佳宁延迟履行业绩补偿义务导致的违约金，公司董事会及管理层将持续督促袁佳宁按照业绩承诺协议约定，及时履行违约金赔付义务，依法维护公司及中小股东合法权益，保证上市公司利益不受损害。

2、对于供应商的预付款项问题，公司将全面梳理目前存在预付款项的情况，安排业务人员督促相关供应商及时按照协议约定对公司完成交付。如相关供应商未及时交付，公司将向其追讨已支付的预付款项，确保相关款项的及时收回。

3、对于向拟收购公司支付意向金问题，公司将要求相关公司提供有效担保措施，并尽快推进收购进程。如收购最终未完成，公司将及时追讨已支付意向金，确保公司资金发挥应有实效。

4、后续公司将进一步加强公司治理，优化内部控制管理机制，提升内部控制管理水平，加强资金管理，降低经营风险，促进公司健康、可持续发展。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### （一）其他权益工具会计处理及其他应收款可收回性

如财务报表附注五、29 所述，高升控股公司子公司莹悦网络原股东袁佳宁因未完成业绩承诺，应补偿高升控股公司 26,251,609 股股份。因袁佳宁所持高升控股公司股份处于质押状态，尚未回购。我们无法确定公司采用将自身股份结算的或有对价计入其他权益工具的会计处理是否符合经济业务实质。

另如财务报表附注五、5 所述，针对袁佳宁未完成业绩承诺事项，2020 年 4 月和 2021 年 6 月，张岱、于平分别承诺，为袁佳宁与高升控股公司有关业绩补偿义务提供保证。截至目前，袁佳宁一直未履行业绩补偿义务，张岱、于平也未履行相关承诺。截止 2023 年 12 月 31 日，累计确认其他应收款（违约金）36,774,697.80 元并计提坏账准备 13,425,915.59 元。我们无法就该其他应收款（违约金）的可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对坏账准备金额进行调整。

### （二）预付款项性质

1、截止 2023 年 12 月 31 日，供应商一、供应商二、供应商三预付款项期末余额 11,797.00 万元。我们关注到上述采购需委托外协单位进行交付。截止审计报告日，供应商与外协单位均未完成交付，且供应商未予退款。我们未能获取供应商与外协单位之间签署的合同、协议以及款项支付凭证。我们未能实施其他有效审计程序就上述预付款项的真实性、实际流向及可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对预付款项金额进行调整。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，高升控股公司累计向供应商四支付带宽数据流量费 6,200.00 万元，取得并认证增值税专用发票 4,300.00 万元，结转带宽数据流量费（不含税）762.38 万元，预付款项期末余额 5,194.23 万元。我们获取其与代理商签署的采购协议以及款项支付凭证，但未能获取代理商与运营商签署的采购协议以及款项支付凭证。我们未能实施其他有效审计程序就该预付款项的真实性、实际流向及可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对预付款项金额进行调整。

### （三）股权收购意向金的可收回性

高升控股公司于 2021 年 8 月与拟收购公司一、公司一控股股东自然人一签署收购意向协议，高升控股公司拟购买自然人一持有的公司一不低于 51% 的股权，并向公司一支付 3,000.00 万元收购意向金。2023 年 4 月，高升控股公司收到公司一退回的意向金 1,800.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，股权收购意向金余额 1200.00 万元。我们关注到公司一 100% 股权已质押给山西银行股份有限公司太原分行。由于公司一 100% 股权已质押，我们无法确定收购能否最终完成，也无法就该意向金的可收回性获取充分、适当的审计证据。

#### （一）董事会说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2023 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。公司与会计师事务所就审计情况、审计意见及形成基础已进行多次充分沟通、了解，董事会尊重并理解会计师事务所出具的审计意见，同意会计师事务所为公司 2023 年度财务报表出具保留意见的审计报告。公司董事会高度重视上述事项对公司产生的不利影响，将密切关注后续进展，积极采取有效措施尽早消除审计报告保留意见事项，维护公司及广大股东的合法权益。

公司董事会及管理层已对上述保留意见的审计报告中所涉及事项进行了自查，并采取有效措施以消除相关影响。具体如下：

1、对于袁佳宁未完成业绩承诺应补偿公司相关股份事项，公司控股股东天津百若克医药生物技术有限责任公司计划在完成对公司股份的增持后代替业绩承诺方袁佳宁履行相应的股份补偿义务。对于袁佳宁延迟履行业绩补偿义务导致的违约金，公司董事会及管理层将持续督促袁佳宁按照业绩承诺协议约定，及时赔付违约金等，依法维护公司及中小股东合法权益，保证上市公司利益不受损害。

2、对于供应商的预付款项问题，公司已全面梳理现存预付款项的情况，安排业务人员督促相关供应商及时按照协议约定对公司完成交付。如相关供应商限期仍未交付，公司将向其追索已支付的预付款项，确保相关款项的及时收回。

3、对于向拟收购公司支付意向金问题，公司已了解支付的意向金系为相关方配合尽快完成标的公司及其关联企业的尽职调查工作、股权结构调整优化等，并确保公司对标的公司享有优先收购权。后续，公司将要求相关方尽快落实收购条件，加快推进收购标的公司的进程。如收购最终未完成，公司将及时终止或解除该项股权合作，及时收回剩余已支付的意向金，确保公司资金发挥应有效益。

4、后续公司将进一步加强公司治理，优化内部控制管理机制，提升内部控制管理水平，加强资金管理，降低经营风险，促进公司健康、可持续发展。

#### （二）监事会意见

1、公司董事会对保留意见的审计报告涉及事项的专项说明是真实、准确、完整的，未发现有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、2024 年度，公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注相关事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

同意董事会做出的对保留意见审计报告涉及事项的专项说明。

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初

因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

## 合并资产负债表

(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	24,268,437.81	31,711,766.85	7,443,329.04
递延所得税负债	3,550,863.30	11,242,845.91	7,691,982.61
未分配利润	-3,463,759,146.32	-3,464,007,799.16	-248,652.84
少数股东权益	1,424,507.24	1,424,506.51	-0.73

## 合并资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	24,846,360.56	30,370,779.47	5,524,418.91
递延所得税负债	3,071,273.29	8,500,049.41	5,428,776.12
未分配利润	-4,000,135,951.54	-4,000,040,307.80	95,643.74
少数股东权益	16,522,396.34	16,522,395.39	-0.95

## 合并利润表

(于 2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-473,029.85	-817,326.21	-344,296.36
净利润	-539,278,916.12	-538,934,619.76	344,296.36

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

## 资产负债表

(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		1,966,903.04	1,966,903.04
递延所得税负债		2,102,837.78	2,102,837.78
未分配利润	-3,316,765,592.89	-3,316,901,527.63	-135,934.74

## 资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		1,054,442.02	1,054,442.02
递延所得税负债		968,484.41	968,484.41
未分配利润	-3,665,049,086.31	-3,664,963,128.70	85,957.61

## 利润表

(于 2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用		-221,892.35	-221,892.35
净利润	-348,283,493.42	-348,061,601.07	221,892.35

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 23 家，本年度合并范围比上年度增加 1 家。

2023 年 04 月 04 日，子公司北京高升数据系统有限公司投资设立了高升数据（天津）有限责任公司，注册资本为人民币 1,000 万元，北京高升数据系统有限公司认缴注册资本为人民币 1,000 万元，持股比例为 100%。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘永、李铁庆
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

公司 2023 年度经审计的期末净资产为负值。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条第一款第（二）项之规定，上市公司出现“最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，或者追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值”的情形，其股票交易将被实施退市风险警示。公司将在 2023 年年度报告披露的同时，披露公司股票交易将被实施退市风险警示的公告。公司股票将于公告后停牌一个交易日，自复牌之日起，深圳证券交易所对公司股票交易实施退市风险警示。

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
宁波华沪银匙投资中心（有限合伙）诉公司借款担保合同纠纷案	1,291.12	累计计提预计负债 1,291.12 万元	执行阶段	再审法院、二审法院维持一审法院判决，根据宁波北仑区人民法院一审判决，公司承担二分之一赔偿责任。公司目前为被执行人，执行金额 1,000 万元。	执行中	2021 年 09 月 14 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于收到浙江省高级人民法院民事裁定书暨诉讼进展的公告》（2021-61 号）
董云巍诉公司借款纠纷案	8,994.63	已计提其他应付款 8994.63 万元	执行阶段	二审维持一审判决公司，到原告申请执行日，一审判决承担还款责任约 8,994.63 万元。公司目前为被执行人。	执行中	2024 年 01 月 03 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于收到北京市高级人民法院民事判决书暨诉讼进展的公告》（2024-01 号）
赵红梅、李金虎追偿权纠纷案	907.54	已计提预计负债 907.54 万元	一审阶段	两原告起诉标的为 907.54 万元（本金及利息）	审理中	2024 年 01 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于收到北京市朝阳区人民法院〈传票〉及相关法律文书的公告》（2024-02 号）
深圳市前海高搜易投资管理有限公司借款担保案	53,681.04	累计计提预计负债 11422.91 万元，已在 2023 年半年度报表中冲回	仲裁阶段已结束	深圳国际仲裁院裁决公司无责	-	2023 年 07 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于收到深圳国际仲裁院裁决书暨仲裁进展的公告》

							(2023-34号)
深圳市民信惠保理有限公司(原名:深圳市国信保理有限公司)诉公司担保承诺纠纷案	3,262.4	累计已计提预计负债1,496万元 报告期冲回	二审阶段已结束	一审判决公司无责;二审法院维持一审公司无责的判决。	-	2023年11月08日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于收到广东省深圳市中级人民法院民事判决书暨诉讼进展的公告》(2023-56号)
华泰证券(上海)资产管理有限公司证券纠纷	8,888.99	根据律师的法律意见书,公司无责,不需要计提预计负债	法院审理撤销仲裁程序已结束	中国国际经济贸易仲裁委员会裁决公司无责;华泰公司向法院申请撤销仲裁裁决,法院驳回华泰公司撤销申请。	-	2024年02月06日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于收到北京金融法院〈民事裁定书〉暨诉讼进展的公告》(2024-08号)
付刚毅、方宇、李威、刘凤琴股权纠纷案	3,470.29	公司已根据一审判决计提至2023年末应付股权款项3257.60万元利息违约金及212.69万元	二审调解结案	公司未按二审调解书履行给付义务,执行一审判决,公司计算至报告期末应支付总额为3470.29万元。	调解结案	2023年12月07日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于收到北京市第三中级人民法院民事调解书暨诉讼进展的公告》(2023-58号)
航天云网合同纠纷案	19,327.13	公司根据一审判决,计提至2023年末应付款项15,565.22万元(含税),违约金及利息3,761.91万元(含税)	一审已判决,公司将上诉	按一审判决计算至2023年末公司承担责任合计19,327.12万元。	无	2024年03月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于收到北京市第一中级人民法院民事判决书暨诉讼进展的公告》(2024-24号)
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(小股东对公司违规担保信息披露问题的起诉事项)	4,491.39	截至2023年12月31日已计提预计负债3143.97万元,按一审判决冲回987.05万元,余额2156.92万元	部分案件一审阶段,部分案件二审阶段	所有起诉案件已出一审判决、撤诉案件及未出判决案件起诉额合计数统计为3,579.963737万元(合计283案)。北京金融法院两	审理中	2023年07月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于投资者诉讼事项的公告》(2023-33号)

				个示范案件；其中一案上诉到二审法院，二审法院维持一审判决。北京金融法院、北京三中院，部分案件一审已出判决裁定，已出一审判决案件都上诉到二审法院。未出一审判决案件还在一审程序。			
--	--	--	--	---	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
天津百若克医药生物技术有限责任公司	控股股东	未履行公开承诺	被证券交易所采取纪律处分	通报批评	2023年12月18日	详见深圳证券交易所官方网站
天津百若克医药生物技术有限责任公司	控股股东	未履行公开承诺	其他	责令改正	2023年12月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> / 《关于控股股东收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（2023-61号）
高升控股股份有限公司	其他	信息披露不准确，其他会计处理不规范	其他	出具警示函	2023年12月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> / 《关于公司及相关人员收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（2023-62号）
张岱	实际控制人	信息披露不准确，董监高未勤勉尽责，其他会计处理不规范	其他	出具警示函	2023年12月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> / 《关于公司及相关人员收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（2023-62号）
张一文	其他	信息披露不准确，董监高未	其他	出具警示函	2023年12月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

		勤勉尽责，其他会计处理不规范				/《关于公司及相关人员收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（2023-62号）
李文心	高级管理人员	信息披露不准确，董监高未勤勉尽责，其他会计处理不规范	其他	出具警示函	2023年12月22日	http://www.cninfo.com.cn /《关于公司及相关人员收到湖北证监局行政监管措施决定书的公告》（2023-62号）

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、截至本报告披露日，控股股东天津百若克所持公司股份被冻结的具体情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例	累计被司法冻结数量（股）	合计占其所持股份比例	合计占公司总股本比例
天津百若克	159,515,496	15.21%	7,000,000	4.39%	0.67%

2、截至报告期末，通过最高人民法院中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）核查公开信息，公司控股股东天津百若克被郑州高新技术产业开发区人民法院列为被执行人；公司实际控制人张岱被郑州高新技术产业开发区人民法院列为被执行人，同时被北京市海淀区人民法院列为限制消费人员，具体涉及案件情况如下：

序号	被执行人/限制消费人员姓名	执行法院	立案时间	案号	执行标的
1	天津百若克医药生物技术有限责任公司	郑州高新技术产业开发区人民法院	2023年11月09日	(2023)豫0191执恢5285号	3,675,420
2	张岱	郑州高新技术产业开发区人民法院	2023年11月09日	(2023)豫0191执恢5285号	3,675,420
3	张岱	北京市海淀区人民法院	2023年04月10日	(2023)京0108执9918号	-

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
北京鼎九信息工程研究院有限公司	原实控人关联公司	IDC 服务	否	129.02	0	0	0.00%	0	129.02
北京文化硅谷资产运营集团有限公司	原实控人关联公司	IDC 服务	否	0.79	0	0	0.00%	0	0.79
北京文化硅谷资产运营集团有限公司	原实控人关联公司	董云巍、鄢宇晴违规借款案	是	8,101.35	893.28	0	0.00%	0	8,994.63
袁佳宁	公司高级管理人员及公司股东	未补偿股份违约金	否	2,793.26	884.21	0	0.00%	0	3,677.47
天津百若克医药生物技术有限公司	母公司	预付租金	否	237.34		237.34	0.00%	0	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	因袁佳宁未及时补偿股份，公司累计计提违约金 3677.47 万元。因前实控人违规使用公章，以公司名义向董云巍鄢宇晴借款，由北京文化硅谷收款，截至报告期末预计本息 8994.63 万元，已全额计提坏账准备。								

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
天津百若克医药生物技术有限公司	本公司的母公司	资金周转	0	992.56	0	0.00%	0	992.56

司								
李伟	董事、副总经理、财务负责人	资金周转	0	12	0	0.00%	0	12
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		增加公司应付款项，对公司财务状况无重大影响。						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

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

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于袁佳宁 2019 年度业绩承诺补偿义务由天津百若克医药生物技术有限责任公司代为履行的公告》	2023 年 04 月 28 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、高升控股租赁情况							
承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
高升控股股份有限公司	湖北省五乐台度假区有限公司	仙桃市仙桃大道西端 19 号万钜国际大厦 9F、10F	2022/1/9	2023/1/8	6,945.83	567	办公
高升控股股份有限公司	湖北省五乐台度假区有限公司	仙桃市仙桃大道西端 19 号万钜国际大厦 9F、10F	2023/1/9	2024/1/8	6,945.83	567	办公
高升控股股份有限公司	北京自如生活资产管理有限公司	北京市朝阳区百子湾南二路 78 号院 6 号楼 2 单元 1503	2022/4/16	2024/4/15	12,530.00	92.88	宿舍
高升控股股份有限公司	北京建机天润资产管理有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 8 号国际财源中心 IFC 大厦 B4	2022/11/1	2023/9/9	4,500.00		车位
高升控股股份有限公司	北京建机天润资产管理有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 8 号国际财源中心 IFC 大厦 2002 单元	2020/9/10	2023/9/9	409,608.00	1024.02	办公
高升控股股份有限公司	北京三和诚友汽车租赁有限公司	北京市朝阳区望京东亚中心 B 座	2020/9/15	2025/9/15	39,000.00		汽车
2、高升科技及其子、分公司租赁情况							
承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
吉林省高升科技有限公司	吉林科讯信息科技有限公司	吉林省长春市朝阳区前进大街 996 号力旺广场 B 座 15 楼 1505 室	2023 年 2 月 15 日	2024 年 2 月 14 日	16,053.92	203	办公室
北京云游四海通信科技有限公司	宝福通（北京）财务咨询服务服务有限公司	北京市海淀区阜石路甲 69 号院 3 号楼 6 层 625	2022 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 1 日	1,373.33	50	注册地
杭州远石科技有限公司	杭州鼎胜实业集团有限公司	杭州市余杭区良睦路 1166 号鼎创财富中心 B1 幢 9 楼	2020 年 7 月 15 日	2025 年 7 月 14 日	133,382.87	1702.76	办公室

杭州远石科技有限公司	张国珍	萧山回澜南苑 38 幢 1 单元 102 室	2022 年 2 月 10 日	2027 年 2 月 9 日	2,916.67	80	宿舍
上海魔芋网络科技有限公司	辽宁申华控股股份有限公司 上海晨宝汽车销售分公司	上海市黄浦区宁波路 1 号 15 楼	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	199,186.40	1073.54	办公室
3、创新云海租赁情况							
承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
深圳创新云海科技有限公司	深圳市盐田港物流有限公司	盐田港保税物流园区北片区 8 号、10 号和 11 号地块上的盐田港现代物流中心一期工程 A 栋 4 楼第三防火分区	2013 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	348,378.24	5,152.00	仓库
深圳创新云海科技有限公司	北京世纪互联宽带数据中心有限公司	深圳市盐田区明珠道 15 号北区一号路 7 栋盐田港现代物流中心 A 仓库办公室七至八楼	2022 年 9 月 1 日	2037 年 6 月 30 日	65,124.00	972	办公
深圳创新云海科技有限公司	深圳市盐田港物流有限公司	盐田港保税物流园区北片区 8 号、10 号和 11 号地块上的盐田港现代物流中心一期工程 A 区盘道下	2020 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	1,400.00	28	配电房
深圳创新云海科技有限公司	深圳市盐田港物流有限公司	盐田港保税物流园区北片区 8 号、10 号和 12 号地块上的盐田港现代物流中心一期工程 A 区停车场储油罐位置	2013 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	2,520.00	84	储油罐位置

深圳创新云海科技有限公司	邓加发	深圳市盐田区明珠道佳兆业山海苑 2A11B	2023 年 4 月 1 日	2024 年 3 月 31 日	6,300.00	131.18	宿舍
深圳创新云海科技有限公司	张春琛	深圳市南山区华润城润玺一期 1 栋 8 层 02 号	2023 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 22 日	21,000.00	120	宿舍

## 4、上海游驰租赁情况

承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
上海游驰网络技术有限公司	上海新黄浦实业集团股份有限公司	上海市黄浦区北京东路 668 号科技京城东楼 24 层 E2FG	2022 年 11 月 1 日	2024 年 11 月 5 日	85,958.00	533.21	办公
上海游驰网络技术有限公司	韩彦涛	廊坊市东方大学城东方之珠小区 100A 座 115 室	2018 年 7 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	3,430.00	50	机房
上海游驰网络技术有限公司	韩彦涛	廊坊市东方大学城东方之珠小区 100A 座 115 室	2023 年 7 月 1 日	2025 年 6 月 30 日	3,200.00	50	机房
上海游驰网络技术有限公司	武汉务盛建筑工程有限公司	武汉市洪山区书城路文秀街 8 号天宇光电大厦 1 号楼	2021 年 8 月 5 日	2024 年 8 月 5 日	24,336.00	507	办公

## 5、华麒通信租赁情况

承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
北京华麒通信科技有限公司	北京电信投资有限公司	北京市海淀区红联东村 28 号第壹层 102 号及卫生间、第贰至肆层	2022 年 5 月 1 日	2025 年 4 月 30 日	208,537.00	1,714.00	办公
北京华麒通信科技有限公司	北京清之杰企业管理有限公司	北京市海淀区西三环北路 50 号豪柏公寓地下空间一层 08 号	2022 年 4 月 5 日	2024 年 4 月 4 日	1,352.93	44.48	办公
北京华麒通信科技有限公司	北京自如生活企业管理有限公司	北京市大兴区兴华园 46 号楼 15 层 2 单元 1503	2022 年 7 月 22 日	2023 年 1 月 21 日	5,490.00	90	居住

北京华麒通信科技有限公司	北京众嘉世诚文化产业发展有限公司	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1662 室	2022 年 8 月 28 日	2023 年 8 月 27 日	833.33	17	办公
北京华麒通信科技有限公司	北京众嘉世诚文化产业发展有限公司	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1662 室	2023 年 8 月 28 日	2024 年 8 月 27 日	833.33	17	办公
北京华麒通信科技有限公司	邵登高	乌兰察布市集宁区泉山北街南侧、水语山城北街、恒轩寓小区（9 号公馆）2 栋住宅楼-1-602 室	2023 年 6 月 1 日	2024 年 1 月 31 日	4375	105	办公

6、吉林邮电院租赁情况

承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
吉林省邮电规划设计院有限公司	刘丽莘	白山市喜风花园 9 号楼 3 单元 301 室	2023 年 1 月 15 日	2024 年 1 月 15 日	3,333.33	163	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	中国联合网络通信公司吉林省分公司	长春市人民大街 3535 号 903 室	2023 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日	7,814	64	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	唐丽秋	通化市新华绿洲小区 5 号楼 5 单元 602 室	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	2,083.33	104.22	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	何效武	辽源市南康街利源 9801#601 号	2022 年 3 月 1 日	2023 年 2 月 28 日	2,400	124.66	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	何效武	辽源市南康街利源 9801#601 号	2023 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 28 日	2,250	124.66	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	沈英善	延吉市梨花小学南侧梨花嘉园小区 1 单元 803 室	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	3,000	152.46	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	林洪丽	白城市纯阳路 6 号楼 2 单元 5 层西户	2022 年 6 月 1 日	2023 年 5 月 31 日	1,250	104.22	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	林洪丽	白城市纯阳路 6 号楼 2 单元 5 层西户	2023 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日	1,166.67	104.22	办公

吉林省邮电规划设计院有限公司	苏慧博	乾安县乾安镇税苑小区 2 号楼 5 单元 301 室	2022 年 3 月 6 日	2023 年 3 月 6 日	1,250	69.7	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	中国联合网络通信有限公司四平市分公司	四平市铁西区英雄大街 43 号联通大厦 17 楼 1702 室	2022 年 6 月 1 日	2023 年 5 月 31 日	983.33	25.4	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	中国联合网络通信有限公司四平市分公司	四平市铁西区英雄大街 43 号联通大厦 17 楼 1702 室	2023 年 6 月 1 日	2024 年 5 月 31 日	983.33	25.4	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	赵洪柱	长岭县北关路北长庆街东云峰幸福家园二期 2 号楼 2 单元 1302 室	2022 年 3 月 10 日	2023 年 3 月 10 日	1,125	90	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	杨光	宁江区沿江街龙辉小区 95 幢 1 单元 401	2022 年 3 月 6 日	2023 年 3 月 6 日	1,250	111.76	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	杨光	宁江区沿江街龙辉小区 95 幢 1 单元 401	2023 年 3 月 7 日	2024 年 3 月 6 日	1,250	111.76	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	张长吉	吉林市船营区北极街桃源新村 21 号楼 1 单元 1 层 2 号	2023 年 1 月 1 日	2023 年 10 月 31 日	3,203.20	42.19	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	张长吉	吉林市船营区北极街桃源新村 21 号楼 1 单元 1 层 2 号	2023 年 11 月 1 日	2024 年 11 月 1 日	2,300.67	42.19	办公
吉林省邮电规划设计院有限公司	刘秀艳	船营区珲春街庆丰南 B 号楼 2 单元 6 层 17 号	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日	2,333.33	130.97	办公
7、北京高数租赁情况							
承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
北京高升数据系统有限公司	天津百若克医药生物技术有限责任公司	天津市空港经济区环河南路 99 号	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 20 日	110,676.17	3074.34	办公

北京高升数据系统有限公司	天津百若克医药生物技术有限公司	天津市空港经济区环河南路99号A座1层	2023年8月21日	2026年8月20日	63,765.50	1747	办公
北京高升数据系统有限公司	创维集团有限公司深圳物业分公司	深圳市南山区高新南四道18号创维半导体设计大厦东座203	2021年3月20日	2023年3月31日	54,806.40	316.8	2022年11月31日已停止租赁
北京高升数据系统有限公司	郭德敬	江苏省徐州市云龙区尚仕名邸商业广场D3号楼1701, 1702, 1703	2021年2月1日	2026年1月31日	22,660	412	办公

## 8、梦工场租赁情况

承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
北京梦工场智慧科技有限公司	天津渤海名车供应链管理有限公司	天津港保税区物流园新港大道86号, 3楼大厅306室	2022年8月1日	2023年7月31日	6,133.33	200	办公
北京梦工场智慧科技有限公司	天津百若克医药生物技术有限公司	天津市空港经济区环河南路99号D幢	2022年5月1日	2023年2月28日	197,783.33	6844.7	已解除协议

## 9、陕西云印租赁情况

承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
陕西云印未来科技有限公司	渭南白泽新计工贸有限公司	渭南市杜化路粮库东50米	2023年3月10日	2024年4月10日	23,725	780	商业办公

## 10、高数（天津）租赁情况

承租人	出租人	详细地址	起租日	到期日	租金（元/月）	面积（m <sup>2</sup> ）	用途
天津百若克医药生物技术有限公司	天津百若克医药生物技术有限公司	空港经济区环河南路99号园区内(1)幢(行政楼)第三层311房间	2023年4月1日	2024年3月31日	1800	50	办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	重要事项概述	披露日期	披露网站查询索引
1	关于接受控股股东、实际控制人及子公司为公司申请银行借款提供担保的事项	2023/2/24、 2023/8/26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-04、2023-43）
2	关于控股股东天津百若克部分股份质押及解除质押的事项	2023/2/28	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-06）
3	关于控股股东天津百若克部分股份解除冻结事项	2023/4/1	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-08、）
4	董事、高级管理人员许磊先生股份减持事项	2023/4/4、 2023/7/7	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-09、2023-30）
5	关于子公司为公司借款提供担保的事项	2023/4/26	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-10）
6	关于袁佳宁 2019 年度业绩承诺补偿义务由天津百若克医药生物技术有限责任公司代为履行的事项	2023/4/28、 2023/7/1	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-15、2023-28）
7	董事、高级管理人员付刚毅先生股份减持事项	2023/5/5、 2023/8/31	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-18、2023-37）
8	关于控股股东天津百若克增持公司股份计划的事项	2023/6/6、 2023/9/8、 2023/12/7	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-23、2023-50、2023-59）
9	关于收到中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书，华泰证券（上海）资产管理有限公司对公司提起仲裁，终局裁决公司不承担责任	2023/7/22	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-32）
10	关于公司与付刚毅、刘凤琴、方宇、李威诉讼案件进展事项	2023/8/16、 2023/12/7	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-40、2023-58）
11	关于公司持股 5%以上股东宁波保税区宇睿鑫通股权投资合伙企业（有限合伙）所持公司股份将被司法处置	2023/8/26、	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）（公告编号：2023-41）

	的事项		
12	关于聘请公司 2023 年度审计机构的	2023/8/31	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2023-47)
13	关于公司及子公司北京高数与航天云网科技发展有限公司诉讼进展的事项	2023/9/5、 2023/12/27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2023-49、2023-63)
14	收到广东省深圳前海合作区人民法院二审民事判决书, 判决公司在民信惠保理担保纠纷案中不承担责任	2023/11/8	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2023-56)
15	关于控股股东收到湖北证监局行政监管措施决定书的事项	2023/12/19	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2023-61)
16	关于公司及相关人员收到湖北证监局行政监管措施决定书的事项	2023/12/22	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) (公告编号: 2023-62)

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	205,702,917	19.62%				- 3,771,255	- 3,771,255	201,931,662	19.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	205,702,917	19.62%				- 3,771,255	- 3,771,255	201,931,662	19.26%
其中：境内法人持股	158,550,396	15.12%						158,550,396	15.12%
境内自然人持股	47,152,521	4.50%				- 3,771,255	- 3,771,255	43,381,266	4.14%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	842,887,209	80.38%				3,771,255	3,771,255	846,658,464	80.74%
1、人民币普通股	842,887,209	80.38%				3,771,255	3,771,255	846,658,464	80.74%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,048,590,126	100.00%						1,048,590,126	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
袁佳宁	32,000,000	0	0	32,000,000	非公开发行股份	-
许磊	7,553,817	0	1,888,454	5,665,363	高管锁定	高管任期内每年解锁 25%。
蒲炜	67,500	0	0	67,500	高管锁定	高管任期内每年解锁 25%，持股总数不变，高管锁定股数不变。
付刚毅	7,531,204	0	1,882,801	5,648,403	高管锁定	高管任期内每年解锁 25%。
天津百若克医药生物技术有限责任公司	158,550,396	0	0	158,550,396	在拍卖中以最高竞价获得公司原控股股东北京宇驰瑞德投资有限公司所持股份，该股份性质为限售流通股	-
合计	205,702,917	0	3,771,255	201,931,662	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,275	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,525	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
天津百若克医药生物技术有限责任公司	境内非国有法人	15.21%	159,515,496	+965,100	158,550,396	965,100	质押	117,220,000
							冻结	7,000,000
义乌市容泽投资管理有限公司—宁波保税区宇睿鑫通股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	8.60%	90,178,582	0	0	90,178,582	冻结	90,178,582
深圳市前海高搜易投资管理有限公司	境内非国有法人	5.13%	53,825,000	0	0	53,825,000	冻结	53,825,000
袁佳宁	境内自然人	3.05%	32,000,000	0	32,000,000	0	质押	32,000,000
邓建军	境内自然人	1.58%	16,612,952	+8,304,850	0	16,612,952	不适用	0
高波	境内自然人	0.88%	9,175,200	+6,309,200	0	9,175,200	不适用	0
孟国庆	境内自然人	0.84%	8,775,000	-1,501,000	0	8,775,000	不适用	0
肖伟强	境内自然人	0.66%	6,947,420	+578,300	0	6,947,420	不适用	0
王全芝	境内自然人	0.63%	6,584,800	+3,654,300	0	6,584,800	不适用	0

	人			0				
许磊	境内自然人	0.54%	5,665,363	-1,888,454	5,665,363	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
义乌市容泽投资管理有限公司—宁波保税区宇睿鑫通股权投资合伙企业（有限合伙）	90,178,582	人民币普通股	90,178,582					
深圳市前海高搜易投资管理有限公司	53,825,000	人民币普通股	53,825,000					
邓建军	16,612,952	人民币普通股	16,612,952					
高波	9,175,200	人民币普通股	9,175,200					
孟国庆	8,775,000	人民币普通股	8,775,000					
肖伟强	6,947,420	人民币普通股	6,947,420					
王全芝	6,584,800	人民币普通股	6,584,800					
石致立	5,172,000	人民币普通股	5,172,000					
刘凤琴	5,044,692	人民币普通股	5,044,692					
张振国	4,665,157	人民币普通股	4,665,157					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
付刚毅	退出	0	0.00%	5,648,403	0.54%
刘凤琴	退出	0	0.00%	5,044,692	0.48%
王全芝	新增	0	0.00%	6,584,800	0.63%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
天津百若克医药生物技术有限责任公司	张岱	2006 年 03 月 01 日	91120116783338509H	生物技术开发、咨询、转让；国际贸易；货物及技术的进出口；医疗器械销售（以医疗器械经营许可证为准）；I 类 6840-体外诊断试剂及设备的生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	天津百若克报告期无其他控股和参股的境内外上市公司。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张岱	本人	中华人民共和国	否
主要职业及职务	历任中电智云控股有限公司 CEO、贵阳中电高新数据科技有限公司董事长兼总经理、清镇中电贵云通讯产业发展有限公司执行董事兼总经理、贵阳智云融合科技有限责任公司执行董事兼总经理、中云数据（贵阳）有限公司董事长、中云时代数据科技（北京）有限公司董事长、长治市智云融和大数据有限公司董事长兼总经理、山西中云数据科技有限		

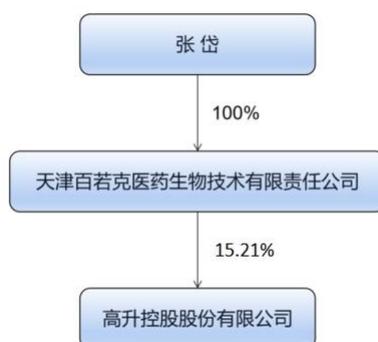
	公司执行董事、贵州贵安大数据科技有限公司董事兼总经理、SinoCloud Limited Group 执行董事。现任汉喜普泰（贵阳）医院投资管理有限公司董事长、贵州心一康健康产业有限公司董事、天津百若克医药生物技术有限责任公司执行董事、高升控股股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书（代行）。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字（2024）第 223007 号
注册会计师姓名	刘永、李铁庆

#### 审计报告正文

高升控股股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了高升控股股份有限公司（以下简称高升控股公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高升控股公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成保留意见的基础

##### （一）其他权益工具会计处理及其他应收款可收回性

如财务报表附注五、29 所述，高升控股公司子公司莹悦网络原股东袁佳宁因未完成业绩承诺，应补偿高升控股公司 26,251,609 股股份。因袁佳宁所持高升控股公司股份处于质押状态，尚未回购。我们无法确定公司采用将自身股份结算的或有对价计入其他权益工具的会计处理是否符合经济业务实质。

另如财务报表附注五、5 所述，针对袁佳宁未完成业绩承诺事项，2020 年 4 月和 2021 年 6 月，张岱、于平分别承诺，为袁佳宁与高升控股公司有关业绩补偿义务提供保证。截至目前，袁佳宁一直未履行业绩补偿义务，张岱、于平也未履行相关承诺。截止 2023 年 12 月 31 日，累计确认其他应收款（违约金）36,774,697.80 元并计提坏账准备 13,425,915.59 元。我们无法就该其他应收款（违约金）的可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对坏账准备金额进行调整。

##### （二）预付款项性质

1、截止 2023 年 12 月 31 日，供应商一、供应商二、供应商三预付款项期末余额 11,797.00 万元。我们关注到上述采购需委托外协单位进行交付。截止审计报告日，供应商与外协单位均未完成交付，且供应商未予退款。我们未能获取供应商与外协单位之间签署的合同、协议以及款项支付凭证。我们未能实施其他有效审计程序就上述预付款项的真实性、实际流向及可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对预付款项金额进行调整。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，高升控股公司累计向供应商四支付带宽数据流量费 6,200.00 万元，取得并认证增值税专用发票 4,300.00 万元，结转带宽数据流量费（不含税）762.38 万元，预付款项期末余额 5,194.23 万元。我们获取其与代理商签署的采购协议以及款项支付凭证，但未能获取代理商与运营商签署的采购协议以及款项支付凭证。我们未能实施其他有效审计程序就该预付款项的真实性、实际流向及可收回性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对预付款项金额进行调整。

##### （三）股权收购意向金的可收回性

高升控股公司于 2021 年 8 月与拟收购公司一、公司一控股股东自然人一签署收购意向协议，高升控股公司拟购买自然人一持有的公司一不低于 51%的股权，并向公司一支付 3,000.00 万元收购意向金。2023 年 4 月，高升控股公司收到公

司一退回的意向金 1,800.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，股权收购意向金余额 1,200.00 万元。我们关注到公司一 100%股权已质押给山西银行股份有限公司太原分行。由于公司一 100%股权已质押，我们无法确定收购能否最终完成，也无法就该意向金的可收回性获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高升控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，高升控股公司连续多年发生亏损，且于 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益合计数为-31,258,032.25 元。这些事项或情况表明存在可能导致对高升控股公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

高升控股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高升控股公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2023 年 12 月 31 日高升控股公司对其他权益工具会计处理及其他应收款可收回性、预付款项性质和股权收购意向金的可收回性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入

收入相关信息请参阅财务报表附注五、33 注释。营业收入是利润表重要组成部分，收入确认的固有风险水平较高，收入的真实、完整对财务报表有重大影响。因此，我们将收入作为关键审计事项。

我们的审计程序主要包括：

- 1、了解、评估与收入确认有关的内部控制，并测试其有效性；
- 2、进行毛利率分析，对出现异常波动的情形进行分析；
- 3、抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括收入合同、验收单、账单、对账记录、发票、银行回单、流量图等；
- 4、抽样对大额交易及应收账款余额进行函证；
- 5、进行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- 6、对贵公司已收取的合同款项进行检查；
- 7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### （二）商誉减值

商誉相关信息请参阅财务报表附注五、14 注释。针对企业合并形成的商誉，被审计单位至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，公司需要恰当的

预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，且金额影响重大，因此，我们将商誉减值作为关键审计事项。

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- 1、评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；
- 2、评估减值测试方法的适当性；
- 3、复核减值测试所依据的关键数据，包括资产组的确认、预测的收入增长率、折现率等关键指标，评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性；
- 4、验证商誉减值测试模型的计算准确性；
- 5、在对独立评估师计算方法与过程进行分析、复核的基础上对商誉减值情况进行判断。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估高升控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高升控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高升控股公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对高升控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高升控股公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就高升控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘永、李铁庆

2024 年 4 月 25 日

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	63,313,038.55	95,758,907.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,926,568.08	1,404,450.70
应收账款	238,914,408.42	319,231,634.32
应收款项融资		
预付款项	194,759,512.87	284,902,770.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,115,355.45	34,283,665.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,333,027.13	208,780,408.55
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	30,396,902.19	29,051,290.35
<b>流动资产合计</b>	<b>764,758,812.69</b>	<b>973,413,127.75</b>
<b>非流动资产：</b>		
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		
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	43,022,771.78	69,147,337.05
在建工程		578,062.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,553,268.06	26,032,835.02
无形资产	60,055,002.61	68,207,751.41
开发支出	2,986,964.18	2,698,913.36
商誉	1,460,713.49	109,644,100.11
长期待摊费用	21,380,327.23	22,432,324.71
递延所得税资产	3,267,137.20	30,370,779.47
其他非流动资产	13,517,115.41	31,513,798.25
非流动资产合计	161,243,299.96	360,625,902.22
资产总计	926,002,112.65	1,334,039,029.97
流动负债：		
短期借款	70,097,222.22	100,143,488.59
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	264,591,778.59	275,294,302.99
预收款项		
合同负债	42,369,773.64	30,774,885.16
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	20,070,296.73	13,290,081.50
应交税费	6,182,677.32	7,420,795.05
其他应付款	313,452,484.26	297,750,228.54
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	11,805,488.95	14,582,855.50
其他流动负债	7,292,434.38	4,055,151.14
流动负债合计	735,862,156.09	743,311,788.47

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	5,200,669.31	13,804,727.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	197,599,370.92	322,943,200.00
递延收益		
递延所得税负债	5,802,329.99	8,500,049.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,602,370.22	345,247,977.10
负债合计	944,464,526.31	1,088,559,765.57
所有者权益：		
股本	1,048,590,126.00	1,048,590,126.00
其他权益工具	-81,642,503.99	-81,642,503.99
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,251,794,137.77	3,214,254,953.30
减：库存股		
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	-4,297,794,393.53	-4,000,040,307.80
归属于母公司所有者权益合计	-31,258,032.25	228,956,869.01
少数股东权益	12,795,618.59	16,522,395.39
所有者权益合计	-18,462,413.66	245,479,264.40
负债和所有者权益总计	926,002,112.65	1,334,039,029.97

法定代表人：张岱    主管会计工作负责人：李伟    会计机构负责人：李伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	15,875,391.75	15,380,162.74
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	50,000.00	38,625.00
其他应收款	213,833,191.43	280,637,522.36
其中：应收利息		

应收股利		
存货	911,067.96	
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	649,329.98	422,764.54
流动资产合计	231,318,981.12	296,479,074.64
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	1,103,773,734.98	1,377,962,134.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	79,919.22	214,880.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	718,380.67	3,873,937.65
无形资产	680,574.25	884,356.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	169,451.74	1,054,442.02
其他非流动资产	12,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计	1,117,422,060.86	1,413,989,751.39
资产总计	1,348,741,041.98	1,710,468,826.03
流动负债：		
短期借款	70,097,222.22	100,143,488.59
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	654,916.95	
应付职工薪酬	7,629,629.90	4,123,671.76
应交税费	2,582,439.96	2,931,650.27
其他应付款	713,018,766.81	711,106,514.80
其中：应付利息		
应付股利	45,300.00	45,300.00
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	380,671.09	3,539,961.13
其他流动负债		
流动负债合计	794,363,646.93	821,845,286.55
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	297,135.87	677,806.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	162,109,645.73	322,943,200.00
递延收益		
递延所得税负债	179,595.17	968,484.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,586,376.77	324,589,491.37
负债合计	956,950,023.70	1,146,434,777.92
所有者权益：		
股本	1,048,590,126.00	1,048,590,126.00
其他权益工具	-81,642,503.99	-81,642,503.99
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,251,790,209.89	3,214,254,953.30
减：库存股		
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	-3,874,741,415.12	-3,664,963,128.70
所有者权益合计	391,791,018.28	564,034,048.11
负债和所有者权益总计	1,348,741,041.98	1,710,468,826.03

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	500,706,628.91	515,328,696.36
其中：营业收入	500,706,628.91	515,328,696.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	645,117,099.14	791,830,983.40
其中：营业成本	475,089,268.39	617,409,202.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,117,952.99	1,207,993.66
销售费用	17,464,752.93	34,044,977.20
管理费用	105,395,766.66	89,348,312.74
研发费用	31,368,737.15	37,045,081.10
财务费用	14,680,621.02	12,775,415.76
其中：利息费用	15,743,215.14	14,945,138.16
利息收入	935,938.07	1,711,519.57
加：其他收益	2,829,253.37	9,045,415.74
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,570.17	0.87
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	-9,570.17	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-114,158,678.28	-93,110,926.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-114,875,381.63	-161,674,765.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	715,253.18	-925,598.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-369,909,593.76	-523,168,161.07
加：营业外收入	9,188,214.58	10,571,941.01
减：营业外支出	-84,798,823.56	27,155,725.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-275,922,555.62	-539,751,945.97
减：所得税费用	24,907,579.03	-817,326.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-300,830,134.65	-538,934,619.76
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-300,830,134.65	-538,934,619.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-297,754,085.73	-536,032,508.64
2. 少数股东损益	-3,076,048.92	-2,902,111.12
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	-300,830,134.65	-538,934,619.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-297,754,085.73	-536,032,508.64
归属于少数股东的综合收益总额	-3,076,048.92	-2,902,111.12
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.28	-0.51
（二）稀释每股收益	-0.28	-0.51

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：李伟    会计机构负责人：李伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	16,628.85	40,637.01
销售费用	0.00	0.00
管理费用	35,268,652.08	33,432,595.20
研发费用	0.00	0.00
财务费用	13,387,052.14	12,689,266.97
其中：利息费用	13,430,047.17	12,729,336.87
利息收入	46,297.95	43,906.82
加：其他收益	53,836.94	4,058,304.04
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,768,747.78	-13,317,494.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-274,188,400.00	-279,530,100.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-340,575,643.91	-334,951,789.55
加：营业外收入	8,842,066.94	9,764,942.26
减：营业外支出	-122,051,391.59	23,096,646.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-209,682,185.38	-348,283,493.42
减：所得税费用	96,101.04	-221,892.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-209,778,286.42	-348,061,601.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-209,778,286.42	-348,061,601.07
（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	-209,778,286.42	-348,061,601.07
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	2023 年度	2022 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	622,797,788.16	648,089,100.75
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	2,192,192.40	2,258,311.89
收到其他与经营活动有关的现金	101,524,491.50	111,563,484.52
经营活动现金流入小计	726,514,472.06	761,910,897.16
购买商品、接受劳务支付的现金	529,202,681.84	547,697,752.83
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	124,823,942.53	138,604,717.15
支付的各项税费	5,328,941.81	14,134,517.90
支付其他与经营活动有关的现金	56,909,244.07	232,767,562.55
经营活动现金流出小计	716,264,810.25	933,204,550.43
经营活动产生的现金流量净额	10,249,661.81	-171,293,653.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	758,853.00	2,024,908.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	18,758,853.00	2,024,909.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,960,462.54	8,177,312.27
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	620,872.96	36,871,689.35
支付其他与投资活动有关的现金	4,379,127.04	23,577,794.50
投资活动现金流出小计	11,960,462.54	68,626,796.12
投资活动产生的现金流量净额	6,798,390.46	-66,601,887.12
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0.00	18,000,000.00
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	149,995,578.62	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47,237,025.05	166,700,000.00
筹资活动现金流入小计	197,232,603.67	184,700,000.00
偿还债务支付的现金	179,995,578.62	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,598,626.18	5,456,018.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	64,713,669.84	35,103,012.80
筹资活动现金流出小计	249,307,874.64	50,559,031.14
筹资活动产生的现金流量净额	-52,075,270.97	134,140,968.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	185,088.08	596,896.35
五、现金及现金等价物净增加额	-34,842,130.62	-103,157,675.18
加：期初现金及现金等价物余额	79,574,145.52	182,731,820.70
六、期末现金及现金等价物余额	44,732,014.90	79,574,145.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	724,200.00	0.00
收到的税费返还	0.00	38,432.71
收到其他与经营活动有关的现金	81,703,824.37	3,881.87
经营活动现金流入小计	82,428,024.37	42,314.58
购买商品、接受劳务支付的现金	938,400.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	14,763,358.69	15,324,787.54
支付的各项税费	97,198.81	124,766.80
支付其他与经营活动有关的现金	16,320,898.05	71,054,283.32
经营活动现金流出小计	32,119,855.55	86,503,837.66
经营活动产生的现金流量净额	50,308,168.82	-86,461,523.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	18,000,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	29,358,062.78
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	1,091,421.07
投资活动现金流出小计	0.00	30,449,483.85
投资活动产生的现金流量净额	18,000,000.00	-30,449,483.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	149,995,578.62	0.00

收到其他与筹资活动有关的现金	10,300,000.00	143,000,000.00
筹资活动现金流入小计	160,295,578.62	143,000,000.00
偿还债务支付的现金	179,995,578.62	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,598,626.18	5,200,955.85
支付其他与筹资活动有关的现金	43,614,382.15	21,074,583.12
筹资活动现金流出小计	228,208,586.95	26,275,538.97
筹资活动产生的现金流量净额	-67,913,008.33	116,724,461.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.44	2.19
五、现金及现金等价物净增加额	395,160.93	-186,543.71
加：期初现金及现金等价物余额	9,367.84	195,911.55
六、期末现金及现金等价物余额	404,528.77	9,367.84

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50		-4,000,030.78		228,956,869.01	16,522,395.39	245,479,264.40
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50		-4,000,030.78		228,956,869.01	16,522,395.39	245,479,264.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号					37,539,184.47						-297,754,085.73		-260,214,901.26	-3,726,776.80	-263,941,678.06

填列)															
(一) 综合收益总额											- 297, 754, 085. 73		- 297, 754, 085. 73	- 3,07 6,04 8.92	- 300, 830, 134. 65
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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					37,539,184.47							37,539,184.47	-650,727.88	36,888,456.59	
四、本期末余额	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,251,794,137.77	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50		-4,297,794,393.53	-31,258,032.25	12,795,618.59	-18,462,413.66	

上期金额

单位：元

项目	2022 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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50		-3,463,759,146.32	765,238,030.49	1,424,507.24	766,662,537.73
加：会计政策变更											-248,652.84	248,652.84	-0.73	248,653.57
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50		-3,463,759,146.32	764,989,377.65	1,424,506.51	766,413,884.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”											536,032,508.64	536,032,508.64	15,097,888.8	520,934,619.76

”号 填列)															
(一) 综合收 益总 额											- 536, 032, 508. 64		- 536, 032, 508. 64	- 2,90 2,11 1.12	- 538, 934, 619. 76
(二) 所有者 投入 和减 少资 本														18,0 00,0 00.0 0	18,0 00,0 00.0 0
1. 所有者投 入的普 通股														18,0 00,0 00.0 0	18,0 00,0 00.0 0
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额															
4. 其他															
(三) 利润分 配															
1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所															

有者 (或 股东) 的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者 权益 内部 结转																		
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)																		
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)																		
3. 盈余 公积 弥补 亏损																		
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益																		
5. 其他 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	1,048,590.126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-4,000,040.307.80		228,956,869.01	16,522,395.39	245,479,264.40	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-3,664,963,128.70		564,034,048.11
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-3,664,963,128.70		564,034,048.11
三、本期增减变动金额					37,535,256.59	0.00	0.00	0.00	0.00	-209,778,286.42		-172,243,029.83

(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										- 209,778,286.42		- 209,778,286.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)												

的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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					37,535,256.59							37,535,256.59
四、本期期末余额	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,251,790,209.89	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-3,874,741,415.12		391,791,018.28

上期金额

单位：元

项目	2022 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	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-3,316,765,592.89		912,231,583.92
加：会计政策变更										-135,934.74		-135,934.74
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,048,590,126.00	0.00	0.00	-81,642,503.99	3,214,254,953.30	0.00	0.00	0.00	47,794,601.50	-3,316,901,527.63		912,095,649.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								0.00	0.00	-348,061.60	1.07	-348,061.60
(一) 综										-348,061.60	1.07	-348,061.60

合收益总额										61,601.07		61,601.07
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、	1,048	0.00	0.00	-	3,214	0.00	0.00	0.00	47,79	-		564,0

本期 期末 余额	,590, 126.0 0			81,64 2,503 .99	,254, 953.3 0				4,601 .50	3,664 ,963, 128.7 0		34,04 8.11
----------------	---------------------	--	--	-----------------------	---------------------	--	--	--	--------------	------------------------------	--	---------------

### 三、公司基本情况

#### 1、公司简介

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

统一社会信用代码：914290042717506470

法人代表：张岱

总股本：10.49 亿元人民币

营业期限：长期

注册地址：湖北省仙桃市勉阳大道 131 号

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

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

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

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

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

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

### 3、公司历史沿革

公司 1993 年 3 月 26 日成立时的总股本为 5,500 万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司股本为 1,048,590,126 股。

#### 4、财务报表的批准和报出

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 04 月 25 日批准报出本财务报表。

### 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，高升控股公司连续多年发生亏损，且于 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益合计数为-31,258,032.25 元。这些事项或情况表明存在可能导致对高升控股公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

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

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

## 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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收账款期末金额的 0.3%以上，且单项金额 300 万元以上（包括 300 万元）的应收账款；单项金额 100 万元以上（包括 100 万元）的其他应收款。
重要应收款项坏账准备收回或转回	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要的预付款项	占预付款项期末金额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 1%以

	上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且本期资本化金额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款余额 0.5%以上，且金额超过 500 万元
重要的合同负债	变动幅度超过 30%
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表税前利润的 1%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 11、金融工具

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

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

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

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

## (2) 权益工具

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

## (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

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

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

#### （5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、应收票据

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

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

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

### （1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

### （2）应收账款组合

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

### （3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 保证金类组合

其他应收款组合 3 其他组合

### （4）应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

### 13、应收账款

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

### 14、其他应收款

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

### 15、合同资产

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

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

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

### 16、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货跌价准备计提方法

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

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

### 17、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

## 18、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

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

理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 折旧方法

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

## 21、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 22、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

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

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

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

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 29、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 30、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

#### （1）商品销售收入

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

#### （2）提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要包括以下内容：

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

②互联网数据中心业务（InternetDataCenter）简称 IDC，指集团利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为客户提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：

A.相关服务已提供；B.与服务计费相关的计算依据经客户确认；C.预计与收入相关的款项可以收回。

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 32、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 34、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### ①使用权资产

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

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

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

#### ②租赁负债

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

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

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

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

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

### ③ 租赁的变更

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

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### ⑤ 售后租回交易

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### ① 融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提

是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

## ②经营租赁

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

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

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

## 36、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”	根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目	

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

## 合并资产负债表

(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	24,268,437.81	31,711,766.85	7,443,329.04
递延所得税负债	3,550,863.30	11,242,845.91	7,691,982.61
未分配利润	-3,463,759,146.32	-3,464,007,799.16	-248,652.84
少数股东权益	1,424,507.24	1,424,506.51	-0.73

## 合并资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	24,846,360.56	30,370,779.47	5,524,418.91
递延所得税负债	3,071,273.29	8,500,049.41	5,428,776.12
未分配利润	-4,000,135,951.54	-4,000,040,307.80	95,643.74
少数股东权益	16,522,396.34	16,522,395.39	-0.95

## 合并利润表

(于 2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-473,029.85	-817,326.21	-344,296.36
净利润	-539,278,916.12	-538,934,619.76	344,296.36

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响：

## 资产负债表

(于 2022 年 1 月 1 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		1,966,903.04	1,966,903.04
递延所得税负债		2,102,837.78	2,102,837.78
未分配利润	-3,316,765,592.89	-3,316,901,527.63	-135,934.74

## 资产负债表

(于 2022 年 12 月 31 日)

项目	调整前	调整后	影响金额
----	-----	-----	------

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		1,054,442.02	1,054,442.02
递延所得税负债		968,484.41	968,484.41
未分配利润	-3,665,049,086.31	-3,664,963,128.70	85,957.61

## 利润表

(于 2022 年度)

项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用		-221,892.35	-221,892.35
净利润	-348,283,493.42	-348,061,601.07	221,892.35

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 37、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	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	注
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	1、2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
高升控股股份有限公司	25
吉林省高升科技有限公司	25
杭州远石科技有限公司	15
上海游驰网络技术有限公司	15
北京华麒通信科技有限公司	15
吉林省邮电规划设计院有限公司	15
香港高升科技有限公司	16.5
高升控股（香港）有限公司	16.5
高升国际控股有限公司	0
昆明万兆科技有限公司	5

沈阳云耀天成科技有限公司	5
北京云游四海通信科技有限公司	25
杭州高升云智科技有限公司	5
上海魔芋网络科技有限公司	5
北京高升数据系统有限公司	25
上海高升云计算科技有限公司	5
上海莹悦网络科技有限公司	25
深圳创新云海科技有限公司	25
北京梦工场智慧科技有限公司	25
陕西高升云印未来科技有限公司	5
内蒙古金白驹新能源有限公司	5
内蒙古麒迹科技有限公司	5
鄂尔多斯市高数能源贸易有限公司	25
高升数据（天津）有限责任公司	5

## 2、税收优惠

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

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

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

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

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

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

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	14,759.24	28,819.91
银行存款	44,717,124.99	79,544,366.38
其他货币资金	18,581,154.32	16,185,721.45
合计	63,313,038.55	95,758,907.74
其中：存放在境外的款项总额	11,582,641.32	8,814,124.61

其他说明：

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	17,760,460.28	冻结
其他货币资金	820,563.37	保函保证金
合计	18,581,023.65	—

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	699,660.68	165,000.00
商业承兑票据	1,226,907.40	1,239,450.70
合计	1,926,568.08	1,404,450.70

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其										

中:										
0	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	2,660,228.73	100.00%	1,433,321.33	53.88%	1,226,907.40	1,270,804.13	100.00%	31,353.43	2.47%	1,239,450.70
其中:										
合计	2,660,228.73	100.00%	1,433,321.33	53.88%	1,226,907.40	1,270,804.13	100.00%	31,353.43	2.47%	1,239,450.70

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:

适用 不适用

### (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	
应收票据坏账准备	31,353.43	1,401,967.90				1,433,321.33
合计	31,353.43	1,401,967.90				1,433,321.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 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	1,445,160.00	0.00
合计	1,445,160.00	0.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	132,216,407.63	151,896,744.33
0至3个月	83,587,125.91	105,621,784.81
3至6个月	30,830,609.64	20,945,950.72

6 至 12 个月	17,798,672.08	25,329,008.80
1 至 2 年	75,197,905.04	98,124,469.44
2 至 3 年	80,340,917.24	160,403,313.58
3 年以上	176,531,249.49	65,296,582.02
3 至 4 年	176,531,249.49	65,296,582.02
合计	464,286,479.40	475,721,109.37

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	0.28%	1,298,091.00	100.00%	0.00	1,298,091.00	0.27%	1,298,091.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	462,988,388.40	99.72%	224,073,979.98	48.40%	238,914,408.42	474,423,018.37	99.73%	155,191,384.05	32.71%	319,231,634.32
其中：										
合计	464,286,479.40	100.00%	225,372,070.98	48.54%	238,914,408.42	475,721,109.37	100.00%	156,489,475.05	32.90%	319,231,634.32

按单项计提坏账准备：1,298,091.00

单位：元

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

按组合计提坏账准备：224,073,979.98

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0 至 3 个月	83,587,125.91	0.00	0.00%
3 至 6 个月	30,830,609.64	616,612.20	2.00%
6 至 12 个月	17,798,672.08	533,960.16	3.00%
1 至 2 年	75,197,905.04	7,519,790.50	10.00%

2至3年	80,340,917.24	40,170,458.63	50.00%
3年以上	175,233,158.49	175,233,158.49	100.00%
合计	462,988,388.40	224,073,979.98	

确定该组合依据的说明：

按账龄确定组合的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
应收账款坏账准备	156,489,475.05	68,913,428.93		30,833.00	0.00	225,372,070.98
合计	156,489,475.05	68,913,428.93		30,833.00		225,372,070.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,833.00

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
肇庆市壹网网络科技有限公司	虚拟专用网业务	24,333.00	被吊销	子公司审批	否
上海乙戈网络技术服务中心	虚拟专用网业务	6,500.00	注销	子公司审批	否
合计		30,833.00			

应收账款核销说明：无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	57,434,788.94	0.00	57,434,788.94	12.37%	55,292,440.15
第二名	29,558,462.26	0.00	29,558,462.26	6.37%	310,625.42

第三名	24,326,096.32	0.00	24,326,096.32	5.24%	9,739,809.63
第四名	20,434,891.84	0.00	20,434,891.84	4.40%	6,895,797.99
第五名	14,946,220.81	0.00	14,946,220.81	3.22%	2,931,818.81
合计	146,700,460.17	0.00	146,700,460.17	31.60%	75,170,492.00

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,115,355.45	34,283,665.41
合计	34,115,355.45	34,283,665.41

##### (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	6,144,462.15	8,582,340.56
备用金借支	2,874,336.78	635,288.17
对非关联公司的应收款项	31,848,126.50	6,187,339.60
关联方占用资金	126,720,999.17	108,946,130.86
其他	1,066,333.47	576,953.88
合计	168,654,258.07	124,928,053.07

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	23,528,983.77	23,147,182.56
1至2年	21,645,168.01	23,880,057.72
2至3年	22,425,673.27	26,416,812.42
3年以上	101,054,433.02	51,484,000.37
3至4年	101,054,433.02	51,484,000.37
合计	168,654,258.07	124,928,053.07

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

##### 4) 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	转销或核销	其他	

组合计提	6,049,073.23	35,061,713.59			41,110,786.82
单项计提	84,595,314.43	8,932,801.37	100,000.00		93,428,115.80
合计	90,644,387.66	43,994,514.96	100,000.00		134,538,902.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京文化硅谷资产运营集团有限公司	关联方占用资金	89,946,301.37	3年以上	53.33%	89,946,301.37
袁佳宁	关联方占用资金	36,774,697.80	1-3年以上	21.81%	13,425,915.59
北京应通科技有限公司	对非关联公司的应收款项	23,736,333.95	3年以上	14.07%	23,736,333.95
内蒙古晟科创新科技有限公司	对非关联公司的应收款项	2,880,584.43	3年以上	1.71%	2,880,584.43
浙江华网骏业科技有限公司	对非关联公司的应收款项	2,500,000.00	3年以上	1.48%	2,500,000.00
合计		155,837,917.55		92.40%	132,489,135.34

## 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	24,701,466.53	12.68%	196,287,005.53	68.90%
1至2年	119,011,456.70	61.11%	60,228,173.91	21.14%
2至3年	50,992,265.58	26.18%	28,158,531.52	9.88%
3年以上	54,324.06	0.03%	229,059.72	0.08%
合计	194,759,512.87		284,902,770.68	

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：

### (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	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	82,000,000.00	42.10	1至2年	未交付
第二名	非关联方	51,942,265.08	26.67	3年以内	未交付
第三名	非关联方	24,520,000.00	12.59	1至2年	未交付

第四名	非关联方	11,450,000.00	5.88	2至3年	未交付
第五名	非关联方	6,222,481.22	3.19	1年以内	未交付
合计	—	176,134,746.30	90.43	—	—

其他说明：无

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	1,592,635.40		1,592,635.40	281,510.69		281,510.69
合同履约成本	199,602,419. 33		199,602,419. 33	208,349,325. 77		208,349,325. 77
发出商品				5,762.29		5,762.29
低值易耗品	137,972.40		137,972.40	143,809.80		143,809.80
合计	201,333,027. 13		201,333,027. 13	208,780,408. 55		208,780,408. 55

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	30,344,678.95	28,844,550.02
预交企业所得税	52,223.24	206,740.33
合计	30,396,902.19	29,051,290.35

其他说明：

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,022,771.78	69,147,337.05
固定资产清理		
合计	43,022,771.78	69,147,337.05

## (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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,907,624.58	408,075,241.01	7,514,804.75	68,881,592.71	496,379,263.05
2. 本期增加金额		133,512.40	469,607.43	1,092,251.35	1,695,371.18
(1) 购置		133,512.40	469,607.43	1,092,251.35	1,695,371.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		174,531.95	2,013,432.90	2,087,403.64	4,275,368.49
(1) 处置或报废		174,531.95	2,013,432.90	2,087,403.64	4,275,368.49
4. 期末余额	11,907,624.58	408,034,221.46	5,970,979.28	67,886,440.42	493,799,265.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,713,333.92	299,467,182.61	6,356,440.47	53,497,594.85	367,034,551.85
2. 本期增加金额	971,426.04	17,666,716.90	270,754.77	4,755,170.05	23,664,067.76
(1) 计提	971,426.04	17,666,716.90	270,754.77	4,755,170.05	23,664,067.76
3. 本期减少金额		160,552.31	1,912,761.16	1,980,564.98	4,053,878.45
(1) 处置或报废		160,552.31	1,912,761.16	1,980,564.98	4,053,878.45
4. 期末余额	8,684,759.96	316,973,347.20	4,714,434.08	56,272,199.92	386,644,741.16
三、减值准备					
1. 期初余额		59,186,433.71		1,010,940.44	60,197,374.15
2. 本期增加金额		3,012,453.40		952,554.87	3,965,008.27
(1) 计提		3,012,453.40		952,554.87	3,965,008.27
3. 本期减少金额		1,733.00		28,896.62	30,629.62
(1) 处置或报废		1,733.00		28,896.62	30,629.62
4. 期末余额		62,197,154.11		1,934,598.69	64,131,752.80
四、账面价值					

1. 期末账面价值	3,222,864.62	28,863,720.15	1,256,545.20	9,679,641.81	43,022,771.78
2. 期初账面价值	4,194,290.66	49,421,624.69	1,158,364.28	14,373,057.42	69,147,337.05

## (2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	3,222,864.62	3,222,864.62		重置成本法	单方造价	吉林省建筑装饰工程计价定额(2019)
专用设备	31,876,173.55	28,863,720.15	3,012,453.40	主要以成本法确定公允价值	设备经济年限	资产评估技术与参数手册
运输工具	1,256,545.20	1,256,545.20	0.00	主要以市场法确定公允价值	市场交易价格	二手市场报价
办公设备及其他	10,632,196.68	9,679,641.81	952,554.87	主要以市场法确定公允价值	市场交易价格	二手市场报价
合计	46,987,780.05	43,022,771.78	3,965,008.27			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	578,062.84
工程物资	0.00	
合计		578,062.84

### (1) 在建工程情况

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
机房改造支出	0.00	0.00	0.00	578,062.84		578,062.84
合计	0.00	0.00	0.00	578,062.84		578,062.84

## (2) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## 10、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	48,955,518.69	1,893,912.43	50,849,431.12
2. 本期增加金额	3,145,956.97		3,145,956.97
3. 本期减少金额	14,748,649.83		14,748,649.83
4. 期末余额	37,352,825.83	1,893,912.43	39,246,738.26
二、累计折旧			
1. 期初余额	24,032,908.26	783,687.84	24,816,596.10
2. 本期增加金额	12,950,994.54	391,843.92	13,342,838.46
(1) 计提	12,950,994.54	391,843.92	13,342,838.46
3. 本期减少金额	14,465,964.36		14,465,964.36
(1) 处置	14,465,964.36		14,465,964.36
4. 期末余额	22,517,938.44	1,175,531.76	23,693,470.20
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,834,887.39	718,380.67	15,553,268.06
2. 期初账面价值	24,922,610.43	1,110,224.59	26,032,835.02

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	自主研发软件	外购软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	16,295,104.53			148,411,232.76	52,930,214.69	217,636,551.98
2. 本期增加金额				2,698,913.36	296,194.90	2,995,108.26
(1) 购置				296,194.90	296,194.90	296,194.90
(2) 内部研发				2,698,913.36	2,698,913.36	2,698,913.36
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	16,295,104.53			151,110,146.12	53,226,409.59	220,631,660.24
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,116,174.53			88,130,589.81	14,745,088.83	104,991,853.17
2. 本期增加金额	431,911.44			3,462,472.12	4,526,486.76	8,420,870.32
(1) 计提	431,911.44			3,462,472.12	4,526,486.76	8,420,870.32
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,548,085.97			91,593,061.93	19,271,575.59	113,412,723.49
三、减值准备						
1. 期初余额				44,436,947.40		44,436,947.40
2. 本期增加金额				2,726,986.74		2,726,986.74
(1) 计提				2,726,986.74		2,726,986.74

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				47,163,934.14		47,163,934.14
四、账面价值						
1. 期末账面价值	13,747,018.56			12,353,150.05	33,954,834.00	60,055,002.61
2. 期初账面价值	14,178,930.00			15,843,695.55	38,185,125.86	68,207,751.41

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。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
土地使用权	13,747,018.56	13,747,018.56		基准地价系数修正法评估	基准地价	长府发【2016】31号
自主研发软件	15,080,136.79	12,353,150.05	2,726,986.74	现行重置价格扣除经济性贬值	研发成本	企业提供研发成本构成
外购软件	33,954,834.00	33,954,834.00		现行重置价格扣除经济性贬值	市场价格	市场报价资料
合计	62,781,989.35	60,055,002.61	2,726,986.74			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
吉林省高升科技有限公司	1,338,525.067.07					1,338,525.067.07
上海莹悦网络	1,071,980.56					1,071,980.56

科技有限公司	2.42				2.42
深圳创新云海 科技有限公司	28,624,812.8 3				28,624,812.8 3
北京华麒通信 科技有限公司	581,309,730. 62				581,309,730. 62
合计	3,020,440,17 2.94				3,020,440,17 2.94

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
吉林省高升科 技有限公司	1,338,525,06 7.07					1,338,525,06 7.07
上海莹悦网络 科技有限公司	1,071,980,56 2.42					1,071,980,56 2.42
深圳创新云海 科技有限公司	28,512,712.8 3					28,512,712.8 3
北京华麒通信 科技有限公司	471,777,730. 51	108,183,386. 62				579,961,117. 13
合计	2,910,796,07 2.83	108,183,386. 62				3,018,979,45 9.45

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳创新云海科技有限公司	主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用	网络服务分部	是
北京华麒通信科技有限公司	主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用	信规划设计报告分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
创新云海	15,021,127.3 8	23,129,000.0 0	0.00	商誉资产组主要以成本法确定公允价值	设备经济年限、市场交易价格	资产评估技术与参数手册、二手市场报价
华麒通信	146,640,832.	38,457,446.2	108,183,386.	商誉资产组主	土地按基准地	主要依据长府

	87	4	62	要以成本法确定公允价值	价, 设备按经济年限及市场交易价格等	发(2016)31号, 吉林省建筑装饰工程计价定额(2019)、市场报价资料、二手市场报价等
合计	161,661,960.25	61,586,446.24	108,183,386.62			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

报告期末, 公司评估了商誉的可收回金额, 并确定与本集团北京华麒通信科技有限公司(以下简称“华麒通信”)资产组相关的商誉发生了减值, 金额为人民币 108,183,386.62 元。上述减值测试结果业经本公司于 2024 年 04 月 25 日召开的第十届董事会第二十一次会议审议通过。

公司期末对与创新云海、华麒通信商誉相关的各资产组进行了减值测试, 首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整各资产组的账面价值, 然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

项目	创新云海	华麒通信
商誉账面余额①	28,624,812.83	581,309,730.62
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②		17,439.82
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	28,624,812.83	581,327,170.44
资产组的账面价值④	15,021,127.38	37,109,946.05
包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④	43,645,940.21	618,437,116.49
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑥	23,129,000.00	38,458,600.00
形成商誉时持股比例⑦	1.00	0.99997
商誉减值损失(大于 0 时)⑧=(⑤-⑥)*⑦	20,516,940.21	579,961,117.13
商誉减值准备期初余额⑨	28,512,712.83	471,777,730.51
商誉减值准备本期计提金额⑩		108,183,386.62
商誉的账面价值=①-⑨-⑩	112,100.00	1,348,613.49

### (3) 商誉所在资产组的相关信息

上述各被收购主体均能独立其他主体产生现金流, 公司分别对上述主体相关活动进行监控和持续使用资产, 并对其利润进行考核, 公司认为上述主体主要长期经营性资产与公司现有的其他资产无明显的协同效应。

### (4) 商誉减值的主要原因

A、与收购创新云海形成的商誉减值的原因如下:

①创新云海盐田港机房一期资源机柜规模少、单机柜电力容量小、地理位置较偏导致业务上架率较低，收益未达预期。

②收购创新云海时规划的二期项目的扩容建设未达预期，未来项目扩容及是否能够产生预期的收益仍然具有重大不确定性。

B、与收购北京华麒形成的商誉减值的原因如下：

①北京华麒经营较稳定，由于近年来毛利率水平相对较低的集成实施项目比重上升，导致经营效益下降，在未来期间，业务收入会逐渐恢复增长，但项目回款周期较长，应收账款周转率降低，随着业务规模的不断扩大，导致营运资金占用额有所增加。

(5) 计算资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

①与收购创新云海形成的商誉相关的资产组可收回金额，按收益法及公允价值减处置费用两种方法计算，两种方法取高值，因收益法测试结果低于含商誉资产组账面值，最后定价为公允价值减处置费用计算结果。

②与收购华麒通信形成的商誉相关的资产组可收回金额，按收益法及公允价值减处置费用两种方法计算，两种方法取高值，因收益法测试结果低于含商誉资产组账面值，最后定价为公允价值减处置费用计算结果。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
游驰装修及引接线路施工费	5,352,775.90		1,072,893.00		4,279,882.90
电信网络接入间改造工程	147,511.55		147,511.55		
机房第三方验证测试服务	68,868.04		68,868.04		
机房弱电改造工程	63,851.08		63,851.08		
消防工程	67,879.01		58,181.76		9,697.25
地理油罐整改及安全评测整改工程	184,103.73		122,735.76		61,367.97
动环系统增项工程		370,223.65	49,363.13		320,860.52
机房配电升级改造工程		505,229.79	58,943.49		446,286.30
动环系统升级改造工程		260,000.00	4,333.33		255,666.67
镇江机房建设项目	1,446,380.95				1,446,380.95

企业邮箱费	79,795.62		20,440.24		59,355.38
装修费	3,017,804.96	1,105,036.76	1,604,327.18	5,200.84	2,513,313.70
互客系统	474.71		474.71		
越野 e 族品牌运营权	11,960,426.36		6,872.97		11,953,553.39
客服电话费	42,452.80		8,490.60		33,962.20
合计	22,432,324.71	2,240,490.20	3,287,286.84	5,200.84	21,380,327.23

其他说明：

无

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			24,879,159.62	4,884,037.80
可抵扣亏损			21,752,524.34	4,378,541.80
信用减值准备			111,251,013.14	16,981,598.77
无形资产摊销			557,809.05	83,671.34
租赁负债	15,947,452.26	3,267,137.20	26,520,473.64	5,562,632.66
合计	15,947,452.26	3,267,137.20	184,960,979.79	31,890,482.37

##### (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	17,297,433.40	2,594,615.01	30,199,174.03	4,529,876.11
固定资产折旧	225,918.08	56,479.52	244,400.32	61,100.08
使用权资产	15,553,268.06	3,151,235.46	26,032,835.02	5,428,776.12
合计	33,076,619.54	5,802,329.99	56,476,409.37	10,019,752.31

##### (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		3,267,137.20	1,519,702.90	30,370,779.47
递延所得税负债		5,802,329.99	1,519,702.90	8,500,049.41

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	441,983,371.53	327,060,231.95
可抵扣亏损	697,727,052.91	604,658,944.36
合计	1,139,710,424.44	931,719,176.31

## (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
2023 年度		65,776,685.14	
2024 年度	33,673,231.11	33,775,428.36	
2025 年度	106,778,876.94	106,778,876.94	
2026 年度	217,428,528.78	217,428,528.78	
2027 年度	180,899,425.14	180,899,425.14	
2028 年度	158,946,990.94		
合计	697,727,052.91	604,658,944.36	

其他说明：

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产、设备款	566,037.74		566,037.74	566,037.74		566,037.74
预付股权收购意向金	12,000,000.00		12,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
	0		0	0		0
预付维修基金	951,077.67		951,077.67	947,760.51		947,760.51
合计	13,517,115.41		13,517,115.41	31,513,798.25		31,513,798.25

其他说明：

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	70,097,222.22	100,143,488.59
合计	70,097,222.22	100,143,488.59

短期借款分类的说明：无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
网络外维费	3,877,016.00	3,747,390.67
设备采购款	5,332,766.75	6,616,804.38
网络业务采购款	48,763,205.13	51,835,223.59
服务外包款	40,437,672.60	45,515,547.51
工程款	14,467,242.79	15,599,552.49
机房租赁及水电费	151,354,572.60	151,518,029.74
其他	359,302.72	461,754.61
合计	264,591,778.59	275,294,302.99

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	45,300.00	45,300.00
其他应付款	313,407,184.26	297,704,928.54
合计	313,452,484.26	297,750,228.54

### (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：无

### (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	8,467,391.72	5,560,607.05
应付股权收购款	40,075,990.49	44,929,456.80
应付个人往来款	3,045,520.50	1,441,924.24
借款	254,431,957.07	239,537,721.68
其他	7,386,324.48	6,235,218.77
合计	313,407,184.26	297,704,928.54

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西晋荣久盛商贸有限公司	114,414,913.89	借款本金
董云巍	89,946,301.37	借款本金
北京华麒通信科技有限公司原股东	32,575,985.69	应付股权收购款
合计	236,937,200.95	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：无

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收网络服务销售款	12,332,527.59	2,990,568.78
预收虚拟专用网服务销售款	1,022,322.78	1,157,138.49
预收机柜租赁服务销售款		211,320.76
预收通信工程建设规划及设计款	19,149,132.98	26,393,476.14
其他	9,865,790.29	22,380.99
合计	42,369,773.64	30,774,885.16

20、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	12,939,848.05	119,405,596.79	112,590,747.20	19,754,697.64
二、离职后福利-设定提存计划	350,233.45	12,372,465.24	12,407,099.60	315,599.09
三、辞退福利		2,519,211.35	2,519,211.35	
合计	13,290,081.50	134,297,273.38	127,517,058.15	20,070,296.73

(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	12,350,835.55	104,678,658.26	97,746,350.90	19,283,142.91
2、职工福利费		896,783.21	896,783.21	
3、社会保险费	209,184.24	7,296,604.62	7,313,207.39	192,581.47
其中：医疗保险费	199,462.08	7,014,011.70	7,026,072.45	187,401.33
工伤保险费	5,500.14	199,067.99	199,534.42	5,033.71

生育保险费	4,222.02	83,524.93	87,600.52	146.43
4、住房公积金	112,687.00	6,311,042.62	6,378,531.62	45,198.00
5、工会经费和职工教育经费	267,141.26	222,508.08	255,874.08	233,775.26
合计	12,939,848.05	119,405,596.79	112,590,747.20	19,754,697.64

### (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	339,394.12	11,950,805.80	11,984,201.43	305,998.49
2、失业保险费	10,839.33	421,659.44	422,898.17	9,600.60
合计	350,233.45	12,372,465.24	12,407,099.60	315,599.09

其他说明：无

### 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,100,387.71	1,362,384.64
企业所得税	1,370,816.68	1,639,376.67
个人所得税	1,274,443.44	1,980,462.30
城市维护建设税	209,218.33	227,061.16
营业税	500,675.01	500,675.01
教育费附加	89,651.41	97,312.08
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	136,970.53	142,077.64
印花税	90,449.28	118,549.46
其他	98,965.02	41,796.18
合计	6,182,677.32	7,420,795.05

其他说明：无

### 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,805,488.95	14,582,855.50
合计	11,805,488.95	14,582,855.50

其他说明：无

### 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	7,292,434.38	4,055,151.14
合计	7,292,434.38	4,055,151.14

短期应付债券的增减变动：无

## 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,728,370.90	30,036,959.00
减：未确认融资费用	-722,212.64	-1,649,375.81
减：一年内到期的租赁负债（附注24）	-11,805,488.95	-14,582,855.50
合计	5,200,669.31	13,804,727.69

其他说明：无

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	100,546,600.00	220,124,600.00	详见十四、2、或有事项（1）
共同借款预计承担部分	39,993,800.00	71,378,900.00	详见十四、2、或有事项（2）
小股东诉讼赔偿部分	21,569,245.73	31,439,700.00	详见十四、2、或有事项（4）
未决诉讼	35,489,725.19		详见十四、2、或有事项（5）
合计	197,599,370.92	322,943,200.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见十四、2、或有事项

## 26、股本

单位：元

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

其他说明：无

## 27、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
以自身股份结算的或有对价		- 81,642,50 3.99						- 81,642,50 3.99
合计		- 81,642,50 3.99						- 81,642,50 3.99

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：无

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,055,990,775.79	3,927.88		3,055,994,703.67
其他资本公积	158,264,177.51	37,535,256.59		195,799,434.10
合计	3,214,254,953.30	37,539,184.47		3,251,794,137.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司子公司杭州远石科技有限公司因购买子公司杭州高升云智科技有限公司少数股权增加资本公积（股本溢价）3,927.88 元；

（2）公司非合并范围内关联方晋中顺天泰网络科技有限公司通过债权转让方式，解除了公司针对田恒伟共同借款事项，同时豁免了公司债务，增加资本公积 37,535,256.59 元。

## 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	-4,000,040,307.80	-3,463,759,146.32
调整后期初未分配利润	-4,000,040,307.80	-3,463,759,146.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-297,754,085.73	-536,376,805.22
期末未分配利润	-4,297,794,393.53	-4,000,135,951.54

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	498,990,824.37	474,661,776.94	484,944,560.13	595,420,787.00
其他业务	1,715,804.54	427,491.45	30,384,136.23	21,988,415.94
合计	500,706,628.91	475,089,268.39	515,328,696.36	617,409,202.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	500,706,628.91	房屋租赁收入、零售及代理收入等非主营业务收入	515,328,696.36	房屋租赁收入等非主营业务收入
营业收入扣除项目合计金额	1,165,724.16	房屋租赁收入、零售及代理收入等非主营业务收入	1,291,337.52	房屋租赁收入等非主营业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.23%	房屋租赁收入、零售及代理收入等非主营业务收入	0.25%	房屋租赁收入等非主营业务收入
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	384,900.84	房屋租赁收入及零售收入	224,047.59	房屋租赁收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	780,823.32	代理收入	1,067,289.93	代理手续费收入
与主营业务无关的业务收入小计	1,165,724.16	0.00	1,291,337.52	0.00
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	499,540,904.75	无	514,037,358.84	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
IDC 服务（分布式）	181,474,320.19	170,350,714.81							181,474,320.19	170,350,714.81
CDN 服务	27,066,029.88	24,629,907.49							27,066,029.88	24,629,907.49
GFC(含 APM) 服务	60,192,120.24	55,336,690.27							60,192,120.24	55,336,690.27
专线	3,401,446.80	3,748,788.66							3,401,446.80	3,748,788.66
虚拟专用网服务	0.00	0.00	17,736,680.46	35,501,234.22					17,736,680.46	35,501,234.22
IDC 服务（自有）	21,134,905.37	18,341,305.29							21,134,905.37	18,341,305.29
通信设计服务	0.00	0.00			99,194,122.67	76,621,395.57			99,194,122.67	76,621,395.57
通信集成服务	0.00	0.00			83,920,521.86	79,708,850.80			83,920,521.86	79,708,850.80
工业互联网服务	0.00	0.00			0.00	0.00	4,870,676.90	10,422,889.83	4,870,676.90	10,422,889.83
其他业务	234,786.37	130,273.82			1,001,723.23	65,044.11	479,294.94	232,173.52	1,715,804.54	427,491.45
按经营地区分类									0.00	0.00
其中：										
东北区	29,867,074.33	28,667,533.19	720,377.34	1,379,523.29	69,731,460.84	58,040,722.39	39.00	33.36	100,318,951.51	88,087,812.23
华北区	13,832,124.83	12,549,839.61	3,732,450.31	7,147,645.87	94,676,727.12	83,198,360.71	1,858,679.12	4,937,976.99	114,099,981.38	107,833,823.18
华东区	155,414,900.33	147,369,787.59	6,775,597.39	14,118,767.48	2,127,924.54	1,655,332.16	3,030,569.42	2,956,081.70	167,348,991.68	166,099,968.93
华南区	23,704,467.80	20,567,907.68	3,123,247.40	5,981,021.72	2,370,111.89	1,761,042.98	414.00	2,598,750.01	29,198,241.09	30,908,722.39
华中区	40,223,241.76	35,175,309.05	2,179,737.18	4,566,181.06	267,830.18	189,171.22	626.30	471.83	42,671,435.42	39,931,133.16
西北区	7,925,294.85	7,075,199.89	45,000.00	86,175.04	9,530,041.35	6,594,915.24	457,823.97	160,517.50	17,958,160.17	13,916,807.67
西南区	17,752,803.02	16,824,946.05	1,160,270.84	2,221,919.76	5,412,271.84	4,955,745.78	1,820.03	1,231.96	24,327,165.73	24,003,843.55
台港澳地区	4,783,701.93	4,307,157.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,783,701.93	4,307,157.28
									0.00	0.00

市场或客户类型									0.00	0.00
其中:										
									0.00	0.00
合同类型									0.00	0.00
其中:										
									0.00	0.00
按商品转让的时间分类									0.00	0.00
其中:										
									0.00	0.00
按合同期限分类									0.00	0.00
其中:										
									0.00	0.00
按销售渠道分类									0.00	0.00
其中:										
直接销售	293,503,608.85	272,537,680.34	17,736,680.46	35,501,234.22	184,116,367.76	156,395,290.48	5,349,971.84	10,655,063.35	500,706,628.91	475,089,268.39
线上销售									0.00	0.00
合计	293,503,608.85	272,537,680.34	17,736,680.46	35,501,234.22	184,116,367.76	156,395,290.48	5,349,971.84	10,655,063.35	500,706,628.91	475,089,268.39

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无

## 重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 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	227,854.04	183,474.54
教育费附加	97,631.48	81,562.80
房产税	83,984.76	83,984.76
土地使用税	36,408.00	36,408.00
车船使用税	9,160.00	6,390.00
印花税	383,577.07	407,904.26
地方教育附加	65,087.66	54,375.17
残疾人保障金	92,547.17	247,927.35
其他	121,702.81	105,966.78
合计	1,117,952.99	1,207,993.66

其他说明：

无

## 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,381,078.19	51,779,758.15
物业租赁及水电费	6,358,905.94	5,912,584.39
折旧、摊销	13,383,957.31	16,351,846.26
办公费	1,097,599.24	1,378,800.86
中介费用	11,592,892.45	7,641,750.78
差旅费	2,361,455.08	1,348,862.33
业务招待费	2,132,994.28	1,752,555.85
其他	9,086,884.17	3,182,154.12
合计	105,395,766.66	89,348,312.74

其他说明：

无

## 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,752,768.72	14,949,609.29
办公费	844,974.72	409,247.25
差旅费	309,409.05	171,260.01
业务招待费	1,499,578.67	1,163,449.82

市场推广费	1,874,554.41	16,209,116.99
代理费	183,467.36	1,142,293.84
合计	17,464,752.93	34,044,977.20

其他说明：

无

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,013,832.76	34,749,323.66
折旧、摊销	1,717,089.70	1,955,463.77
其他	1,637,814.69	340,293.67
合计	31,368,737.15	37,045,081.10

其他说明：

无

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,743,215.14	14,945,138.16
减：利息收入	-935,938.07	-1,711,519.57
承兑汇票贴息		83,648.01
减：汇兑收益	-187,843.59	-600,762.87
手续费	61,187.54	58,912.03
合计	14,680,621.02	12,775,415.76

其他说明：

无

### 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	721,480.40	2,389,552.71
债务重组		4,000,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	109,647.73	115,970.55
增值税加计抵减额	1,997,142.32	2,539,892.38
其他	982.92	0.10
合计	2,829,253.37	9,045,415.74

### 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		-0.13
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-9,570.17	
合计	-9,570.17	0.87

其他说明：

银行承兑汇票贴现。

### 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,401,967.90	94,862.84
应收账款坏账损失	-68,862,195.42	-79,687,305.19
其他应收款坏账损失	-43,894,514.96	-13,518,484.08
合计	-114,158,678.28	-93,110,926.43

其他说明：

无

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四、固定资产减值损失	-3,965,008.27	-8,543,548.68
九、无形资产减值损失	-2,726,986.74	-2,126,539.25
十、商誉减值损失	-108,183,386.62	-151,004,678.06
合计	-114,875,381.63	-161,674,765.99

其他说明：

固定资产、无形资产、商誉减值计提见各科目注释。

### 41、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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	715,253.18	-925,598.22
其中：固定资产	715,253.18	-941,595.32
使用权资产		15,997.10
合计	715,253.18	-925,598.22

### 42、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	324,745.25	593,568.98	324,745.25
补偿款、赔偿金	8,842,066.94	9,764,942.26	8,842,066.94
其他	21,402.39	213,429.77	21,402.39
合计	9,188,214.58	10,571,941.01	8,963,550.47

其他说明：

无

#### 43、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
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产毁损报废损失	62,374.98	204,516.19	62,374.98
赔偿金、补偿金、违约金	1,224,381.27	18,855,920.73	1,224,381.27
预计负债损失	-87,808,572.49	8,060,400.00	-87,808,572.49
其他	1,712,992.68	34,888.99	1,712,992.68
合计	-84,798,823.56	27,155,725.91	-84,798,823.56

其他说明：

无

#### 44、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	501,656.18	584,482.91
递延所得税费用	24,405,922.85	-1,401,809.12
合计	24,907,579.03	-817,326.21

##### (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	-275,922,555.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-68,980,638.93
子公司适用不同税率的影响	13,134,137.87
调整以前期间所得税的影响	353,355.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	505,275.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,109.86
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	55,510,992.41

亏损的影响	
其他	24,389,567.23
所得税费用	24,907,579.03

其他说明：

无

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	935,938.07	1,625,355.19
政府补助	1,046,225.65	2,983,121.69
往来款及其他	99,542,327.78	106,955,007.64
合计	101,524,491.50	111,563,484.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
付现费用	30,428,012.14	34,920,058.63
往来款、保证金及其他	24,091,566.55	194,209,819.64
冻结银行存款净额	2,389,665.38	3,637,684.28
合计	56,909,244.07	232,767,562.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2) 与投资活动有关的现金

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
退回股权收购意向金	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	0.00

收到的重要的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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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
未付股权对价部分的违约金、利息	4,379,127.04	23,577,794.50
合计	4,379,127.04	23,577,794.50

支付的重要的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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
非金融企业借款	47,237,025.05	166,700,000.00
合计	47,237,025.05	166,700,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金及利息	15,580,270.14	15,182,901.68
归还非金融企业借款本金及利息	48,486,599.70	19,920,111.12
购买少数股东股权	646,800.00	
合计	64,713,669.84	35,103,012.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

**46、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	-300,830,134.65	-538,934,619.76
加：资产减值准备	229,034,059.91	254,785,692.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,664,067.76	33,798,805.89
使用权资产折旧	13,342,838.46	15,860,546.16
无形资产摊销	8,420,870.32	8,522,116.21
长期待摊费用摊销	3,287,286.84	3,336,507.15
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）	-715,253.18	925,598.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,714.71	204,516.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	15,553,181.55	14,945,138.16
投资损失（收益以“-”号填列）	9,570.17	-0.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,103,642.27	5,308,889.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,697,719.42	-6,710,698.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,447,381.42	-60,914,498.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,581,985.66	11,117,440.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,793,742.48	78,400,513.62
其他	-87,808,572.49	8,060,400.00
经营活动产生的现金流量净额	10,249,661.81	-171,293,653.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,732,014.90	79,574,145.52
减：现金的期初余额	79,574,145.52	182,731,820.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,842,130.62	-103,157,675.18

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	620,872.96
其中：	
支付华麒原股东股权对价款	620,872.96
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	620,872.96

其他说明：

## (3) 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	44,732,014.90	79,574,145.52
其中：库存现金	14,759.24	28,819.91
可随时用于支付的银行存款	44,717,124.99	79,544,366.38
可随时用于支付的其他货币资金	130.67	959.23
三、期末现金及现金等价物余额	44,732,014.90	79,574,145.52

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	17,759,524.57	15,370,794.90	冻结
其他货币资金	820,563.37	813,967.32	保函保证金
其他货币资金	935.71		其他
合计	18,581,023.65	16,184,762.22	

其他说明：

无

## (5) 其他重大活动说明

无

## 47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 48、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			11,582,663.75
其中：美元	1,380,423.34	7.08	9,777,150.67
欧元			
港币	1,989,570.59	0.91	1,802,988.66
加元	0.01	5.3673	0.05
澳元	520.66	4.8484	2,524.37
应收账款			630,428.77
其中：美元	63,819.19	7.08	452,012.18
欧元			
港币	196,880.00	0.91	178,416.59
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

## 49、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司报告期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 3,777,821.14 元，租赁负债的利息费用 1,021,640.39 元，与租赁相关的总现金流出 15,580,270.14 元。

涉及售后租回交易的情况

无

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	224,047.61	0.00
合计	224,047.61	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**50、其他**

无

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,987,430.68	37,425,595.19
折旧摊销	1,723,525.27	1,964,513.37
其他	1,644,745.38	353,885.90
合计	34,355,701.33	39,743,994.46
其中：费用化研发支出	31,368,737.15	37,045,081.10
资本化研发支出	2,986,964.18	2,698,913.36

**1、符合资本化条件的研发项目**

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		
通信运营商基础管线设施云平台	296,647.79	0.00			296,647.79			0.00

公用移动通信共享分布系统	192,939.85	0.00			192,939.85			0.00
AI 监控技术公安综合治理监控平台	512,877.48	0.00			512,877.48			0.00
通信专业5G无线室分规划设计系统	362,359.48	0.00			362,359.48			0.00
地下综合管廊智能应用系统	0.00	210,254.58			0.00			210,254.58
5G无线网络创新应用系统	0.00	214,226.72			0.00			214,226.72
智慧广电网络覆盖有线无线融合系统	0.00	183,362.70			0.00			183,362.70
城市应急发电联盟平台	0.00	82,672.99			0.00			82,672.99
舆情大数据平台系统	242,214.98	0.00			242,214.98			0.00
城市智能停车管理系统	212,088.98	0.00			212,088.98			0.00
5GVPDN 平台系统	146,574.58	0.00			146,574.58			0.00
IDC 业务运营分析系统	153,953.74	0.00			153,953.74			0.00
5G 毫米波段传播模型的模拟仿真系统	290,303.15	0.00			290,303.15			0.00
业务平台虚拟化系统	113,404.45	0.00			113,404.45			0.00
大数据决策智慧管控平台	175,548.88	0.00			175,548.88			0.00
智慧光纤管理系统	0.00	400,753.61			0.00			400,753.61
云上园区信息化平台	0.00	388,520.91			0.00			388,520.91
基于建筑物切片的5G室分测试系统	0.00	351,785.32			0.00			351,785.32
10GPON 测速管控析平台	0.00	330,424.07			0.00			330,424.07

SDN 控制器	0.00	300,237.29			0.00		300,237.29
政企业务运营分析系统	0.00	285,381.51			0.00		285,381.51
DNS 系统未备案域名检测	0.00	239,344.48			0.00		239,344.48
合计	2,698,913.36	2,986,964.18			2,698,913.36		2,986,964.18

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 九、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023 年 04 月 04 日，子公司北京高升数据系统有限公司投资设立了高升数据（天津）有限责任公司，注册资本为 1000 万元，北京高升数据系统有限公司认缴注册资本为 1000 万元，持股比例为 100%。

## 2、其他

无

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	100,000,000.00	长春市	长春市	软件和信息技术	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
北京云游四海通信科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
昆明万兆科技有限公司	3,000,000.00	昆明市	昆明市	软件和信息技术	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并

杭州远石科技有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	软件和信息技术	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
沈阳云耀天成科技有限公司	2,000,000.00	沈阳市	沈阳市	软件和信息技术	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
杭州高升云智科技有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	软件和信息技术	0.00%	100.00%	设立
上海魔芋网络科技有限公司	11,764,700.00	上海市	上海市	软件和信息技术	0.00%	85.00%	非同一控制企业合并
香港高升科技有限公司	0.00	香港	香港	软件和信息技术	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
北京高升数据系统有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术	100.00%	0.00%	设立
上海高升云计算科技有限公司	4,000,000.00	上海市	上海市	软件和信息技术	100.00%	0.00%	设立
上海莹悦网络科技有限公司	260,000,000.00	上海市	上海市	软件和信息技术	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
上海游驰网络技术有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	软件和信息技术	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
深圳创新云海科技有限公司	249,000,000.00	深圳市	深圳市	软件和信息技术	96.91%	0.00%	非同一控制企业合并
北京华麒通信科技有限公司	102,615,060.00	北京市	北京市	通信网络建设技术服务	100.00%	0.00%	非同一控制企业合并
吉林省邮电规划设计院有限公司	50,010,000.00	长春市	长春市	通信网络建设技术服务	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
北京梦工场智慧科技有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
高升控股(香港)有限公司	8,139.00	北京市	香港	通信网络技术服务	100.00%	0.00%	设立
高升国际控股有限公司	6.40	北京市	英属维尔京群岛	通信网络技术服务	0.00%	100.00%	设立
陕西高升云印未来科技有限公司	100,000,000.00	渭南市	渭南市	软件和信息技术	0.00%	51.00%	设立
内蒙古金白驹新能源有限公司	150,000,000.00	通辽市	通辽市	研究和试验发展	0.00%	60.00%	设立
内蒙古麒迹科技有限公司	100,000,000.00	通辽市	通辽市	技术服务	0.00%	60.00%	设立
鄂尔多斯市高数能源贸易有限公司	20,000,000.00	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	批发业	0.00%	100.00%	设立
高升数据(天津)有限责任公司	10,000,000.00	天津市	天津市	互联网和相关服务	0.00%	100.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京华麒通信科技有限公司	0.00%	-1,660.92	0.00	12,677.36

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：

## (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	574,378,100.09	38,474,607.33	612,852,707.42	186,685,390.80	3,588,606.16	190,273,996.96	630,951,889.65	57,367,993.67	688,319,883.32	204,200,740.54	6,176,321.93	210,377,062.47

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	184,116,367.76	-55,364,110.39	-55,364,110.39	6,470,567.50	150,693,347.25	-39,588,652.92	-39,588,652.92	-17,843,524.95

其他说明：

无

## 2、其他

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	721,480.40	2,389,552.71
营业外收入	324,745.25	593,568.98

其他说明：

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金	250,000.00		其他收益	与收益相关
高企补助	200,000.00		其他收益	与收益相关
中小企业发展专项款	180,000.00		其他收益	与收益相关
杭州市西湖区发展改革和经济信息化局	125,000.00		营业外收入	与收益相关
青浦区徐泾镇陆家角村村民委员会奖励费	99,745.25		营业外收入	与收益相关
杭州市西湖区人民政府西溪街道办事处	50,000.00		营业外收入	与收益相关
渭南市科技局政府补贴款	50,000.00		营业外收入	与收益相关
高新技术企业认定后补助	30,000.00		其他收益	与收益相关
企业扶持资金	23,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	22,480.40	523,399.19	其他收益	与收益相关
一次性就业补贴款	7,500.00		其他收益	与收益相关
扩岗补助款	6,000.00		其他收益	与收益相关
用人单位一次性吸纳就业补贴	2,000.00		其他收益	与收益相关
社保补贴	500		其他收益	与收益相关
企业扶持资金		1,018,000.00	其他收益	与收益相关
“文菁计划”高成长型企业奖励款		500,000.00	其他收益	与收益相关
小微企业新招高校毕业生社保补贴		130,330.73	其他收益	与收益相关
西湖区人民政府西溪街道企业奖励款		100,000.00	其他收益	与收益相关
留工补贴		48,906.30	其他收益	与收益相关
房租水电补贴		38,916.49	其他收益	与收益相关

统计局纾困补贴		20,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权资助款		5,000.00	其他收益	与收益相关
企业用工补贴		5,000.00	其他收益	与收益相关
青浦区徐泾镇陆家角村村民委员会奖励费		593,568.98	营业外收入	与收益相关
合计	1,046,225.65	2,983,121.69	—	—

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### （一）金融工具产生的各类风险

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

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

2023年12月31日及2022年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023.12.31				
	美元项目	港元项目	加元项目	澳元	合计
外币金融资产					
货币资金	1,380,427.05	1,989,570.59	0.01	520.66	3,370,518.31
应收账款	63,819.19	196,880.00			260,699.19
合计	1,444,246.24	2,186,450.59	0.01	520.66	3,631,217.50

（续）

外币项目	2022.12.31				
	美元项目	港元项目	加元项目	澳元	合计
外币金融资产					
货币资金	1,042,350.18	1,740,282.65	0.01		2,782,632.84
应收账款	29,180.00				29,180.00
合计	1,071,530.18	1,740,282.65	0.01		2,811,812.84

对于本公司 2023 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	1,022,916.28	-1,022,916.28
港元	198,140.53	-198,140.53
加元	0.01	-0.01
澳元	252.43	-252.43

### (2) 利率风险

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

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

### (3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

## 2、信用风险

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

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

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

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

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

## 3、流动性风险

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

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

资产负债表日各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计

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

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	100,143,488.59				100,143,488.59
应付账款	275,494,302.99				275,494,302.99
租赁负债	15,681,170.96	9,771,698.20	2,934,714.03		28,387,583.19
合计	391,318,962.54	9,771,698.20	2,934,714.03		404,025,374.77

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津百若克医药生物技术有限责任公司	天津自贸试验区	生物技术开发、咨询、转让；国际贸易；货物及技术的进出口；医疗器械销售（以医疗器械经营许可证为准）；I类6840-体外诊断试剂及设备的生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2113.50 万元	15.21%	15.21%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张岱。

其他说明：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
金额	21,135,000.00			21,135,000.00

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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无。

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

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
张岱	公司董事长、实际控制人
蓝鼎实业（湖北）有限公司	原持有上市公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人
义乌市容泽投资管理有限公司—宁波保税区宇睿鑫通股权投资合伙企业（有限合伙）	持有上市公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人
深圳市前海高搜易投资管理有限公司	持有上市公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人
汉喜普泰（贵阳）医院投资管理有限公司	张岱担任法定代表人、董事长
贵州心一康健康产业有限公司	张岱担任法定代表人、董事
贵州版云大数据出版有限公司	张岱担任董事兼总经理
贵州精准医疗大数据投资管理有限公司	张岱担任董事
贵州贵安大数据科技有限公司	张岱担任董事
中云数据（贵阳）有限公司	张岱担任法定代表人、董事长
贵阳中电高新数据科技有限公司	张岱担任法定代表人、董事长兼总经理
山东联航通服通讯技术有限公司	张岱担任董事
深圳市国讯汇通科技有限公司	张岱持股 35%，并担任执行董事
长治安实科技有限责任公司	张岱持股 99%，并担任法定代表人、执行董事兼总经理
李伟	董事、副总经理、财务负责人

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1) 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天津百若克医药生物技术有限责任公司	行政楼第二层及第五层					1,596,228.00	0.00	35,131.09	65,922.06		
天津百若克医药生物技术有限责任公司	A座办公楼一层							0.00		2,193,036.91	
天津百若克医药生物技术有限责任公司	行政楼第三层311房间							0.00		61,906.00	

#### 关联租赁情况说明

1、公司子公司北京高升数据系统有限公司与公司母公司天津百若克医药生物技术有限责任公司签订租赁协议，租赁其行政楼用于办公，租期3年自2020年8月21日至2023年8月20日；租赁面积3074.34平方米，年租金1328114元；因租赁区需装修，天津百若克暂时免费提供A座1747平米场地给北京数据使用至今。

2、公司子公司北京高升数据系统有限公司与公司母公司天津百若克医药生物技术有限责任公司签订租赁协议，租赁其A座办公楼一层用于办公，租期3年自2023年8月21日至2026年8月20日；租赁面积1747平方米，年租金765186元。

3、公司子公司高升数据（天津）有限责任公司与公司母公司天津百若克医药生物技术有限责任公司签订租赁协议，租赁其行政楼第三层311房间用于办公，租期3年自2023年4月1日至2024年3月31日；租赁面积50平方米，年租金21600元。

### (2) 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
天津百若克医药生物技术有限责任公司、张岱、北京华麒通信科技有限公司、北京高升数据系统有限公司、上海莹悦网络科技有限公司、吉林省高升科技有限公司	100,000,000.00	2022年12月20日	2025年12月20日	否

关联担保情况说明

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津百若克医药生物技术有限责任公司	7,723,706.60	2023年01月20日	2024年01月19日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	158,000.00	2023年10月23日	2024年10月22日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	98,973.95	2023年10月13日	2024年10月12日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	197,000.00	2023年03月24日	2024年03月23日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	300,000.00	2023年10月23日	2024年10月22日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	38,946.50	2023年10月13日	2024年10月12日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	50,000.00	2023年10月09日	2024年10月08日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	40,000.00	2023年10月11日	2024年10月10日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	40,000.00	2023年10月13日	2024年10月12日	无息
天津百若克医药生物技术有限责任公司	1,279,000.00	2023年11月02日	2024年11月01日	无息
李伟	120,000.00	2023年09月25日	2024年01月23日	无息
拆出				

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,592,400.00	17,378,900.00

## (5) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京鼎九信息工程研究院有限公司	1,290,171.00	1,290,171.00	1,290,171.00	1,290,171.00
应收账款	北京文化硅谷资产运营集团有限公司	7,920.00	7,920.00	7,920.00	7,920.00
预付款项	天津百若克医药生物技术有限责任公司	0.00	0.00	2,373,400.00	0.00
其他应收款	袁佳宁	36,774,697.80	13,425,915.59	27,932,630.86	4,589,969.18
其他应收款	北京文化硅谷资产运营集团有限公司	89,946,301.37	89,946,301.37	81,013,500.00	81,013,500.00

### (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
其他应付款	天津百若克医药生物技术有限责任公司	9,925,627.05	0.00
其他应付款	李伟	120,000.00	0.00

## 7、关联方承诺

本公司子公司莹悦网络 2016 至 2019 年度为业绩承诺期，根据利润承诺协议的约定，承诺方莹悦网络原股东袁佳宁、王宇（以下简称“承诺方”）因未完成业绩承诺，应补偿本公司股份数量为 32,969,408 股。2021 年 3 月 4 日，本公司已回购注销莹悦网络原股东王宇应补偿的股份数量共计 6,717,799 股。剩余 26,251,609 股，因袁佳宁所持本公司股份处于质押状态，尚未回购。

## 8、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

注：本部分内容涉及的公司及简称如下：

简称	—	公司全称
公司、股份公司、高升控股	指	高升控股股份有限公司
宇驰瑞德	指	北京宇驰瑞德投资有限公司
上海汐麟	指	上海汐麟投资管理有限公司
蓝鼎实业	指	蓝鼎实业（湖北）有限公司
神州百戏	指	北京市神州百戏文化产业有限公司
高搜易	指	深圳市前海高搜易投资管理有限公司
宁波华沪	指	宁波华沪银匙投资中心（有限合伙）
民信惠保理、国信保理	指	深圳市民信惠保理有限公司 （原名为“深圳市国信保理有限公司”）
世宇天地	指	北京世宇天地科技发展有限公司

#### (1) 违规担保事项

##### ①违规担保事项导致的预计负债情况表

单位：万元

事项	预计负债期初余额	2023 年变动	预计负债期末余额
A.公司为世宇天地向国信保理 借款 4000 万元提供担保	1,496.00	-1,496.00	
B.公司为宇驰瑞德向上海汐麟 借款 2 亿元提供担保	7,856.00		7,856.00
C.公司为蓝鼎实业向高搜易 借款 4.46 亿元提供担保	11,422.91	-11,422.91	
D.公司为神州百戏向宁波华沪 借款 1668.33 万元提供担保	1,237.55	53.57	1,291.12
E.公司向赵红梅、李金虎 提供反担保		907.54	907.54
合计	22,012.46	-11,957.80	10,054.66

##### ②违规担保事项描述及本年度会计处理

事项 A: 2017 年 11 月 17 日, 北京世宇天地科技发展有限公司与深圳市民信惠保理有限公司 (原名称: 深圳市国信保理有限公司) 签署《国内保理合同》, 由民信惠保理受让世宇天地持有的宇驰瑞德开具的 4000 万元商业票据的全部票据权利。原实控人违规使用公章, 以公司名义于 2017 年 11 月 19 日向民信惠保理出具了《商业承兑汇票承兑担保及无条件回购承诺函》, 并于 2018 年 5 月与民信惠保理、世宇天地、宇驰瑞德、蓝鼎实业、卓展时代以及韦俊康、韦振宇共同签署了《债权确认协议》, 确认公司作为担保方为上述商业汇票的支付向民信惠保理提供担保。

2022 年 4 月 28 日, 广东省深圳前海合作区人民法院出具 (2021) 粤 0391 民初 4280 号《民事判决书》, 判决公司对民信惠保理案不承担责任。2023 年 10 月 26 日, 广东省深圳市中级人民法院出具 (2022) 粤 03 民终 22109 号《民事判决书》驳回民信惠保理上诉, 维持原判。

会计处理:

案件已终审判决公司不承担相应保证责任, 冲回预计负债并计入营业外支出。

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

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

会计处理:

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

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

事项 C: 2017 年 8 月 15 日、2017 年 10 月 18 日, 蓝鼎实业与深圳市前海高搜易投资管理有限公司及南洋商业银行 (中国) 有限公司深圳分行签署 2 份《委托贷款协议》, 高搜易基于上述 2 份《委托贷款协议》向蓝鼎实业提供借款总计 44610 万元。2017 年 8 月 15 日、2017 年 10 月 18 日, 原实控人违规使用公章, 以公司名义分别与高搜易为上述借款签订《保证合同》。

高搜易借款本金 44610 万元，2019 年 7 月高搜易将向其质押的蓝鼎实业持有公司股份 5536 万股进行拍卖，并以 13159.072 万元拍的该股份，于 2019 年 8 月办理登记成为公司股东，拍卖款 13159.072 万元抵顶该笔借款。

2023 年 7 月 24 日，深圳国际仲裁院出具（2020）深国仲裁 5326 号《裁决书》，裁决驳回高搜易对公司的全部仲裁请求。

会计处理：

案件已终审判决公司不承担相应保证责任，冲回预计负债并计入营业外支出。

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

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

会计处理：

依据民事判决书，裁定公司承担二分之一还款责任，本年度计提相关借款利息。

事项 E：2017 年 10 月 30 日，原实控人违规使用公章，以公司名义与宇驰瑞德、蓝鼎实业作为共同借款人，与出借人赵从宾签署借款协议，借款金额 10000 万元；以公司名义与文化硅谷作为共同借款人，与出借人熊斐伟签署借款暨担保合同，借款金额 10000 万元。赵红梅、李金虎系原实控人其他关联公司员工，将自己名下的住房为公司前述与赵从宾、熊斐伟的违规借款提供抵押担保，抵押担保金额为 5000 万元。因违规借款债权人未得到足额还款，赵红梅、李金虎以前述抵押房屋借款 460 万元（借款合同约定月利率为 1.6%）承担了担保责任。赵红梅、李金虎持有盖有公司公章的《反担保承诺函》，现起诉公司向其支付代偿款本金 460 万元，并要求支付上述代偿款产生的利息。截止 2023 年 12 月 31 日，计算本息约 907.54 万元。

会计处理：

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

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

## （2）共同借款事项

### ①共同借款事项导致的预计负债情况表

单位：万元

事项	期初预计负债余额	2023 年变动	期末预计负债余额
A.公司作为共同借款人向 蔡远远借款 4000 万元	3,650.39	348.99	3,999.38
B.公司作为共同借款人及 担保人向田恒伟借款 4715 万元	3,487.50	-3,487.50	
合计	7,137.89	-3,138.51	3,999.38

### ②共同借款事项描述及会计处理

事项 A：2018 年 1 月 29 日，原实控人违规使用公章，以公司名义与宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游和韦俊康作为共同借款人，与出借人蔡远远签订最高额保证借款合同，借款金额 4000 万元。

蔡远远借款本金 4000 万元，截至 2023 年 12 月 31 日公司预计本息约 3999.38 万元，蓝鼎实业确认债务为 2197.10 万元，最终以实际清偿为准。蔡远远从未向公司提起主张。

会计处理：

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

事项 B：2018 年 4 月 26 日，原实控人违规使用公章，以公司名义与宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、神州百戏和韦俊康、李耀、张一文等作为共同借款人，与出借人田恒伟签订借款协议，借款金额 4715 万元。同日，公司又作为保证人为上述 4715 万元借款提供担保。

2023 年 10 月，田恒伟、晋中顺天泰网络科技有限公司（以下简称“晋中顺天泰”）、韦俊康共同签署《债权转让协议》补充协议，田恒伟将对本公司享有的债权全部转让给晋中顺天泰，并解除公司向田恒伟需承担的保证责任。2023 年 10 月，晋中顺天泰出具《免除还款责任函》，同意免除本公司应承担的还款及担保等相关责任。本次对本公司的责任免除为晋中顺天泰单方面、不可撤销之决定，无附加条件且无需本公司作出任何承诺，自免除责任函出具之日起生效。

会计处理：

依据证监会公告〔2008〕48 号以及证监会监管规则适用指引——会计类第 1 号 1-22 权益性交易的相关规定，公司关联方晋中顺天泰豁免上市公司债务的经济行为，应认定其经济实质具有资本投入性质，冲回预计负债，形成的利得计入资本公积。

### (3) 单独借款事项描述及会计处理

2018年7月18日，原实控人违规使用公章，以公司名义作为借款人，韦俊康、韦振宇作为担保人共同与董云巍、鄢宇晴签订了《借款及保证协议》，合同约定借款金额为4000万元，借款期限3个月，月利率2.5%。

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

2020年11月3日北京市第四中级人民法院出具（2019）京04民初618号《民事判决书》，公司需承担责任，需偿还本息合计6,160.02万元。2023年12月29日北京市高级人民法院出具（2021）京民终62号《民事判决书》，驳回公司上诉请求，维持原判。

会计处理：

依据一审、终审判决，公司需承担责任，本年度计提相关借款利息。

#### （4）证券虚假披露纠纷案件事项描述

截止2023年12月31日，公司累计收到280名股民的诉讼，以公司违规担保涉嫌证券虚假披露为由提起诉讼，涉案金额4,491.39万元。依据2021年4月律师出具的《法律意见书》，由于系统性风险导致股票下跌因素的存在，公司可主张对于下跌30%的部分至下跌40%的部分与公司的虚假陈述之间无因果关系。故公司依据谨慎性原则，按照70%的比例计提了预计负债，共计3,143.97万元。

2023年度以及审计报告日前，公司累计收到北京第三中级人民法院、北京金融法院民事判决书、民事裁定书，已对涉及192名股民诉讼案件进行判决，其中：撤回或驳回15名股民诉讼请求，判决赔偿177名股民投资损失金额共计16,043,348.76元。公司针对此192名股民诉讼冲回前期确认的预计负债9,870,454.27元。

#### （5）公司与航天云网合同纠纷案件事项描述

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

协议签订后，航天云网向北京高数交付了部分的数据中心资源，北京高数支付了第一期、二期保底收入共3,000万元，剩余保底收入未支付。2022年12月30日，北京高数与航天云网签订《〈工业互联网、安可数据中心合作运营协议〉之补充协议》，约定北京高数于2023年2月28日前陆续返还全部设备。截至目前，北京高数有175台设备尚未返还。航天云网据此向北京市第一中级人民法院提起诉讼，要求公司支付拖欠的保底收入16000万元以及由此产生的滞纳金、违约金并返还剩余175台设备。公司基于航天云网未交付全部数据中心资源、未交付云计算运营平台等违约行为向北京市第一中级人民法院提起反诉。

2024年3月26日，北京市第一中级人民法院出具（2023）京01民初535号民事判决书，判决向航天云网支付运营保底收入155,652,173.90元及滞纳金（截至2023年8月23日为

23,766,065.22 元，自 2023 年 8 月 24 日至实际付清之日止，以 155,652,173.90 元为基数，按日万分之三计算）、违约金 7,782,608.70 元；判决向航天云网返还 175 台设备；判决向航天云网支付律师费 300,000.00 元、保全保险费 89,804.44 元；驳回公司的反诉请求。本次判决为一审判决，公司已提起上诉。

公司已依据民事判决书判决结果，确认相关负债，其中：应付账款暂估不含税保底收入 146,841,673.49 元，预计负债确认不含税滞纳金、违约金 35,489,725.19 元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、2023 年 08 月，兴业银行股份有限公司武汉分行向公司发放的借款已于 2024 年 02 月 27 日到期，公司新的借款申请已经董事会、股东大会审议通过，公司已签署相关合同文本，待借款的前置条件全部落实后银行将完成借款发放。

2、2024 年 01 月 26 日，公司投资设立了贵州高升智算科技有限公司，注册资本为 1000 万元，公司认缴注册资本为 1000 万元，持股比例为 100%。

3、因本附注十二、2、(3) 所述，公司对董云巍、鄢宇晴需承担还款责任。董云巍已对公司申请立案执行，执行标的 9,090.08 万元，执行法院为北京市第四中级人民法院，案号为 (2024)京 04 执 104 号，公司为被执行人。2024 年 03 月，公司被司法强制划扣银行账户金额共计 201,133.75 元。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

①网络服务分部：经营互联网通信服务业。

②虚拟专用网服务分部：经营大容量虚拟专用网络通信服务业。

③通信规划设计报告分部：通信工程建设规划及设计技术服务。

④工业互联网报告分部：运营工业互联网业务收入。

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

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部①	分部②	分部③	分部④	分部汇总	分部外未分配金额	分部间抵销	合计
营业收入	293,503,608.85	17,736,680.46	184,116,367.76	5,349,971.84	500,706,628.91			500,706,628.91
分部外收入	293,503,608.85	17,736,680.46	184,116,367.76	5,349,971.84	500,706,628.91			500,706,628.91
分部内收入								
营业成本	272,537,680.34	35,501,234.22	156,395,290.48	10,655,063.35	475,089,268.39			475,089,268.39
分部外成本	272,537,680.34	35,501,234.22	156,395,290.48	10,655,063.35	475,089,268.39			475,089,268.39
分部内成本								
销售费用	8,116,746.42	1,870,716.11	552,294.65	6,924,995.75	17,464,752.93			17,464,752.93
管理费用	25,100,398.56	5,992,898.87	23,125,944.02	15,536,282.36	69,755,523.81	35,640,242.85		105,395,766.66
研发费用	15,188,855.26	4,164,937.79	8,059,136.42	2,946,257.86	30,359,187.33	1,009,549.82		31,368,737.15
财务费用	319,039.66	62,205.60	112,067.79	1,437,778.08	1,293,011.81	13,387,609.21		14,680,621.02
信用减值损失	4,122,376.03	54,407,627.65	34,918,187.34	2,941,739.48	96,389,930.50	17,768,747.78		114,158,678.28
净利润	39,128,820.34	89,098,968.31	55,364,110.39	72,083,264.91	255,675,163.95	45,154,970.70		300,830,134.65

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

## (4) 其他说明

无

## 2、其他

## 十七、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	213,833,191.43	280,637,522.36
合计	213,833,191.43	280,637,522.36

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方应收款	190,243,562.41	255,742,223.81
关联方占用资金	126,720,999.17	108,946,130.86
保证金及押金	146,350.00	1,473,479.92
备用金借支	94,496.81	79,156.95
合计	317,205,408.39	366,240,991.54

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	25,982,726.94	148,732,362.65
1至2年	148,584,222.51	148,239,827.76
2至3年	75,150,686.36	25,351,284.57
3年以上	67,487,772.58	43,917,516.56
3至4年	67,487,772.58	43,917,516.56
合计	317,205,408.39	366,240,991.54

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	89,946,301.37	28.36%	89,946,301.37	100.00%	0.00	81,013,500.00	22.12%	81,013,500.00	100.00%	0.00

账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	227,259,107.02	71.64%	13,425,915.59	5.91%	213,833,191.43	285,227,491.54	77.88%	4,589,969.18	1.61%	280,637,522.36
其中:										
合计	317,205,408.39	100.00%	103,372,216.96	32.59%	213,833,191.43	366,240,991.54	100.00%	85,603,469.18	23.37%	280,637,522.36

按单项计提坏账准备: 89,946,301.37

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	81,013,500.00	81,013,500.00	89,946,301.37	89,946,301.37	100.00%	
合计	81,013,500.00	81,013,500.00	89,946,301.37	89,946,301.37		

按组合计提坏账准备: 13,425,915.59

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提	227,259,107.02	13,425,915.59	5.91%

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,589,969.18		81,013,500.00	85,603,469.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,835,946.41		8,932,801.37	17,768,747.78
2023 年 12 月 31 日余额	13,425,915.59		89,946,301.37	103,372,216.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
组合计提	4,589,969.18	8,835,946.41				13,425,915.59

						9
单项计提	81,013,500.00	8,932,801.37				89,946,301.37
合计	85,603,469.18	17,768,747.78				103,372,216.96

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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
北京高升数据系统有限公司	合并范围内关联方应收款	136,877,237.23	3 年以内	43.15%	
北京文化硅谷资产运营集团有限公司	关联方占用资金	89,946,301.37	3 年以上	28.36%	89,946,301.37
北京梦工场智慧科技有限公司	合并范围内关联方应收款	43,513,655.00	3 年以内	13.72%	
袁佳宁	关联方占用资金	36,774,697.80	1-3 年以上	11.59%	13,425,915.59
上海魔芋网络科技有限公司	合并范围内关联方应收款	9,753,780.00	3 年以内	3.07%	
合计		316,865,671.40		99.89%	103,372,216.96

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,013,991,625.61	2,910,217,890.63	1,103,773,734.98	4,013,991,625.61	2,636,029,490.63	1,377,962,134.98
合计	4,013,991,625.61	2,910,217,890.63	1,103,773,734.98	4,013,991,625.61	2,636,029,490.63	1,377,962,134.98

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	419,101,600.00	1,087,939,176.08			23,326,800.00		395,774,800.00	1,111,265,976.08

限公司								
北京高升数据系统有限公司	100,461,734.98	0.00			0.00		100,461,734.98	
上海莹悦网络科技有限公司	107,661,800.00	1,192,338,200.00			84,491,100.00		23,170,700.00	1,276,829,300.00
深圳创新云海科技有限公司	177,000,000.00	70,000,000.00			19,131,700.00		157,868,300.00	89,131,700.00
北京华麒通信科技有限公司	573,737,000.00	285,752,114.55			147,238,800.00		426,498,200.00	432,990,914.55
合计	1,377,962,134.98	2,636,029,490.63			274,188,400.00		1,103,773,734.98	2,910,217,890.63

## (2) 其他说明

无

## 十八、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
非流动性资产处置损益	715,253.18	处置旧设备等
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,636,793.13	获得政府补助
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	87,808,572.49	预计负债的影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,080,093.26	计提违约金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,768,747.78	与正常经营无关事项计提的信用减值损失
减：所得税影响额	77,673.65	
少数股东权益影响额（税后）	39,316.10	
合计	79,354,974.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-344.88%	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-436.79%	-0.36	-0.36

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

无