

高升控股股份有限公司
2019 年度
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

| | |
|-------------|--------|
| 审计报告 | 1-5 |
| 合并资产负债表 | 6-7 |
| 母公司资产负债表 | 8-9 |
| 合并利润表 | 10 |
| 母公司利润表 | 11 |
| 合并现金流量表 | 12 |
| 母公司现金流量表 | 13 |
| 合并所有者权益变动表 | 14-15 |
| 母公司所有者权益变动表 | 16-17 |
| 财务报表附注 | 18-100 |



审计报告

亚会A审字（2020）0082号

高升控股股份有限公司全体股东：

我们审计了高升控股股份有限公司及其子公司（以下简称高升控股）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

（一）保留意见

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，高升控股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合并及母公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

（二）形成保留意见的基础

1、商誉减值

如财务报表“附注六（十六）商誉”所示，截至2019年12月31日，高升控股商誉账面原值为30.20亿元，累计减值准备为23.92亿元。企业合并形成的商誉，公司应当至少在每年年度终了进行减值测试。本年度，高升控股聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司（以下简称“中铭国际”）对公司涉及商誉评估的子公司包含商誉的相关资产组的可收回金额进行了评估，由于中铭国际未能按照约定的时间出具相关评估报告，高升控股根据中铭国际提供的评估报告初稿计提了2019年度商誉减值准备。由于高升控股未取得中铭国际出具的评估报告终稿，我们无法判断高升控股2019年度商誉减值准备计提金额是否恰当。

2、业绩承诺

2018年度，公司收购北京华麒通信科技有限公司，根据公司与刘凤琴等26名自然人签署的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》以及《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议》约定，在利润补偿期内，公司将每个会计年度期末聘请具有证券、期货相关业务许可证的会计师事



务所对标的资产进行减值测试并出具《减值测试报告》，如果华麒通信99.997%股东权益价值（以下简称“标的资产”）期末发生减值，则补偿方应另行对公司进行补偿。本年度，公司聘请中铭国际对华麒通信99.997%股东权益价值进行了评估，由于中铭国际未能按照约定的时间出具相关评估报告，公司根据中铭国际提供的评估报告认为华麒通信99.997%股东权益未发生减值。由于公司未取得中铭国际出具的评估报告终稿，我们无法判断华麒通信99.997%股东权益评估价值是否发生减值，从而无法判定财务报表是否合理计提了补偿方的相关补偿。

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，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）关键审计事项

1、违规担保及违规借款导致的预计负债计提

①事项描述

如财务报表“附注六（二十五）预计负债”所示，截至2019年12月31日，公司预计负债余额为6.77亿元。预计负债系由于公司违规对外担保及共同借款所致，涉及多起诉讼案件，涉诉案件的最终结果具有不确定性，预计负债的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑预计负债对于财务报表整体的重要性，因此我们将预计负债的计提作为关键审计事项。

②审计应对

我们的审计程序主要包括查询公司违规担保及违规借款事项的借款合同、担保合同、收付款凭据等相关资料；查询公司违规担保的法律诉讼进展情况；查询中国证券监督管理委员会湖北监管局对公司相关事项的调查结果及处罚结论；复核管理层对借款本金及利息、担保余额的计算；同时，我们利用律师专家对公司违规担保及违规借款的专业法律意见，并且了解和评价管理层利用律师专家的工作等。

2、执行金融工具准则对坏账计提的影响

①事项描述

高升控股2019年度执行新的金融工具准则，会计政策详见财务报表附注四



(十)、(十一)、(十二)、(十三)所示。由于公司执行新的金融工具准则，坏账计提方法发生了变化，鉴于坏账计提方法既涉及对历史数据的分析与归纳也涉及管理层对坏账损失的前瞻性预判，因此我们将新金融工具的实施公司采用新的坏账计提方法作为关键审计事项。

② 审计应对

我们的审计程序主要包括通过与管理层的访谈，了解和评估了高升控股制定的坏账计提政策，评价和复核公司在计算公司应收账款历史迁徙率的数据来源及计算过程，评价管理层对坏账损失做出的前瞻性的预判，与同行业相近公司的坏账计提政策及坏账计提比例进行比对分析，与公司历史实际坏账损失率进行比对分析等。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

高升控股管理层（以下简称管理层）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、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的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高升控股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) 就高升控股实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386 传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

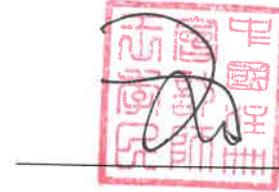
（此页无正文）

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



二零二零年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：高升控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 上年年末 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 507,627,573.61 | 505,689,435.28 |
| 交易性金融资产 | 六、（二） | 102,534,858.88 | / |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 六、（三） | / | 152,598,152.68 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 六、（四） | 1,839,015.32 | 17,486,064.20 |
| 应收账款 | 六、（五） | 467,740,798.93 | 470,298,988.25 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 六、（六） | 39,070,060.48 | 31,884,619.85 |
| 其他应收款 | 六、（七） | 23,726,541.06 | 44,355,847.85 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 六、（八） | 82,051,242.48 | 84,767,578.80 |
| 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 | 六、（九） | 30,546,303.61 | 153,731,181.44 |
| 流动资产合计 | | 1,255,136,394.37 | 1,460,811,868.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | / |
| 可供出售金融资产 | 六、（十） | / | |
| 其他债权投资 | | - | / |
| 持有至到期投资 | | / | |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 六、（十一） | - | 500.05 |
| 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 | 六、（十二） | 360,161,397.95 | 426,911,420.26 |
| 在建工程 | 六、（十三） | - | 232,727.27 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六、（十四） | 99,086,547.78 | 108,508,885.41 |
| 开发支出 | 六、（十五） | 665,991.83 | 136,591.49 |
| 商誉 | 六、（十六） | 628,628,106.39 | 1,310,617,953.75 |
| 长期待摊费用 | 六、（十七） | 22,350,791.11 | 27,371,949.23 |
| 递延所得税资产 | 六、（十八） | 4,482,321.95 | 2,433,895.37 |
| 其他非流动资产 | 六、（十九） | 40,023,987.16 | 11,588,902.61 |
| 非流动资产合计 | | 1,155,399,144.17 | 1,887,802,825.44 |
| 资产总计 | | 2,410,535,538.54 | 3,348,614,693.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：高升控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 上年年末 |
|------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | / |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | / | |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 六、（二十） | 118,635,623.59 | 161,925,882.40 |
| 预收款项 | 六、（二十一） | 37,656,221.11 | 59,988,741.41 |
| 应付职工薪酬 | 六、（二十二） | 32,788,230.77 | 30,795,687.12 |
| 应交税费 | 六、（二十三） | 35,345,672.88 | 29,960,142.26 |
| 其他应付款 | 六、（二十四） | 345,756,876.16 | 487,670,554.40 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 570,182,624.51 | 770,341,007.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、（二十五） | 677,286,600.00 | 711,159,900.00 |
| 递延收益 | 六、（二十六） | 26,666.67 | 186,666.67 |
| 递延所得税负债 | | 38,447,135.01 | 53,745,815.11 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 715,760,401.68 | 765,092,381.78 |
| 负债合计 | | 1,285,943,026.19 | 1,535,433,389.37 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、（二十七） | 1,059,269,925.00 | 1,088,491,792.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、（二十八） | 3,151,551,880.19 | 3,182,526,951.69 |
| 减：库存股 | 六、（二十九） | 21,533,470.00 | 21,533,470.00 |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、（三十） | 47,794,601.50 | 47,794,601.50 |
| 未分配利润 | 六、（三十一） | -3,118,099,493.27 | -2,491,818,488.01 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,118,983,443.42 | 1,805,461,387.18 |
| 少数股东权益 | | 5,609,068.93 | 7,719,917.24 |
| 股东权益合计 | | 1,124,592,512.35 | 1,813,181,304.42 |
| 股东权益总计 | | 2,410,535,538.54 | 3,348,614,693.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：高升控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 上年年末 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 303,499.45 | 2,006,426.46 |
| 交易性金融资产 | | 102,534,858.88 | / |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | / | 152,598,152.68 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | | - | - |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | | 5,235.00 | 1,322,811.63 |
| 其他应收款 | 十五、（一） | 24,979,777.99 | 70,750,755.45 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 2,219,179.14 | 1,742,318.51 |
| 流动资产合计 | | 130,042,550.46 | 228,420,464.73 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | / |
| 可供出售金融资产 | | / | |
| 其他债权投资 | | - | / |
| 持有至到期投资 | | / | |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十五、（二） | 2,213,768,349.53 | 2,702,748,549.53 |
| 其他权益工具投资 | | - | / |
| 其他非流动金融资产 | | - | / |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 566,919.99 | 650,989.54 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 1,379,772.36 | 1,572,934.68 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 1,270,019.94 | 5,080,079.53 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | 10,585,641.35 | 10,483,343.36 |
| 非流动资产合计 | | 2,227,570,703.17 | 2,720,535,896.64 |
| 资产总计 | | 2,357,613,253.63 | 2,948,956,361.37 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：高升控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 上年年末 |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | / |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | / | |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | - | - |
| 预收款项 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 5,525,126.18 | 1,914,849.08 |
| 应交税费 | | 2,907,073.11 | 3,428,076.23 |
| 其他应付款 | | 517,453,750.34 | 488,062,876.97 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 525,885,949.63 | 493,405,802.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 677,286,600.00 | 711,159,900.00 |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | 25,633,714.72 | 38,149,538.17 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 702,920,314.72 | 749,309,438.17 |
| 负债合计 | | 1,228,806,264.35 | 1,242,715,240.45 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 1,059,269,925.00 | 1,088,491,792.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,151,551,880.19 | 3,182,526,951.69 |
| 减：库存股 | | 21,533,470.00 | 21,533,470.00 |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 47,794,601.50 | 47,794,601.50 |
| 未分配利润 | | -3,108,275,947.41 | -2,591,038,754.27 |
| 股东权益合计 | | 1,128,806,989.28 | 1,706,241,120.92 |
| 股东权益总计 | | 2,357,613,253.63 | 2,948,956,361.37 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：高升控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|---------|------------------------|--------------------------|
| 一、营业总收入 | | 824,623,140.36 | 900,826,494.92 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十二） | 824,623,140.36 | 900,826,494.92 |
| 二、营业总成本 | | 790,559,584.42 | 866,959,665.58 |
| 其中：营业成本 | 六、（三十二） | 589,025,447.96 | 710,152,230.27 |
| 税金及附加 | 六、（三十三） | 3,470,629.44 | 4,525,648.32 |
| 销售费用 | 六、（三十四） | 21,044,970.44 | 18,775,208.94 |
| 管理费用 | 六、（三十五） | 154,497,413.71 | 110,300,166.20 |
| 研发费用 | 六、（三十六） | 29,427,835.51 | 25,987,387.86 |
| 财务费用 | 六、（三十七） | -6,906,712.64 | -2,780,976.01 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 六、（三十八） | 4,121,672.40 | 4,210,412.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、（三十九） | 57,065.21 | 3,421,659.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | / |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | / |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、（四十） | 10,133,752.22 | 152,598,152.68 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（四十一） | -24,502,243.92 | / |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（四十二） | -681,989,847.36 | -1,749,518,444.85 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、（四十三） | -314,777.39 | -5,825,224.29 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）* | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -658,430,822.90 | -1,561,246,614.62 |
| 加：营业外收入 | 六、（四十四） | 370,068.69 | 143.28 |
| 减：营业外支出 | 六、（四十五） | -29,036,349.29 | 711,914,630.17 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -629,024,404.92 | -2,273,161,101.51 |
| 减：所得税费用 | 六、（四十六） | 3,322,776.77 | 49,502,172.96 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -632,347,181.69 | -2,322,663,274.47 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -632,347,181.69 | -2,322,663,274.47 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | | -630,181,898.73 | -2,322,911,402.72 |
| 2.少数股东损益 | | -2,165,282.96 | 248,128.25 |
| 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 | | | / |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | / |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | / | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | / |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | / | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | / |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 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 | | -632,347,181.69 | -2,322,663,274.47 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -630,181,898.73 | -2,322,911,402.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,165,282.96 | 248,128.25 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | -0.59 | -2.26 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | -0.59 | -2.26 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：高升控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|--------|------------------------|--------------------------|
| 一、营业收入 | | - | - |
| 减：营业成本 | | - | - |
| 税金及附加 | | 3,265.50 | 346,598.71 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 82,082,206.38 | 43,386,105.60 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | -29,059.90 | -93,492.57 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、（三） | 9,208,800.00 | 1,999,689.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | / |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | / |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 10,133,752.22 | 152,598,152.68 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,944,300.00 | / |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -488,980,200.00 | -1,447,200,197.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -559,638,359.76 | -1,336,241,566.78 |
| 加：营业外收入 | | 370,066.19 | - |
| 减：营业外支出 | | -29,441,161.88 | 711,161,000.89 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -529,827,131.69 | -2,047,402,567.67 |
| 减：所得税费用 | | -12,515,823.45 | 38,149,538.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -517,311,308.24 | -2,085,552,105.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -517,311,308.24 | -2,085,552,105.84 |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | / | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | / |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | / | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | / |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -517,311,308.24 | -2,085,552,105.84 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：高升控股股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------|-----------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 846,137,679.98 | 937,356,115.00 |
| 收到的税费返还 | | 548,822.58 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十七） | 99,642,908.57 | 6,526,327.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 946,329,411.13 | 943,882,442.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 494,889,548.68 | 610,466,875.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 172,294,880.53 | 99,734,898.57 |
| 支付的各项税费 | | 44,849,466.77 | 64,418,446.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十七） | 68,223,518.78 | 153,420,674.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 780,257,414.76 | 928,040,895.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 166,071,996.37 | 15,841,546.97 |
| 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 | | 57,565.26 | 3,580,465.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 74,020.00 | 16,210,710.12 |
| 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 | 六、（四十七） | 130,000,000.00 | 367,977,909.36 |
| 投资活动现金流入小计 | | 130,131,585.26 | 387,769,085.26 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,491,294.67 | 102,595,810.16 |
| 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 | | 174,186,800.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、（四十七） | | 480,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 193,678,094.67 | 582,595,810.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -63,546,509.41 | -194,826,724.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 4,900,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 4,900,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 4,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 244.12 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十七） | 21,357,731.16 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,357,975.28 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -21,357,975.28 | 4,900,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 82,399.02 | 381,454.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 81,249,910.70 | -173,703,723.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 423,508,014.81 | 597,211,737.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 504,757,925.51 | 423,508,014.81 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：高升控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 53,449,146.97 | 102,651.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 53,449,146.97 | 102,651.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 20,247,632.83 | 21,234,191.29 |
| 支付的各项税费 | | 359,255.80 | 409,533.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,145,894.55 | 83,323,430.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 33,752,783.18 | 104,967,155.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 19,696,363.79 | -104,864,503.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 200,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 2,119,671.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 202,119,671.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 41,560.00 | 7,305,576.00 |
| 投资支付的现金 | | | 315,631,717.83 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 41,560.00 | 322,937,293.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -41,560.00 | -120,817,622.60 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 21,357,731.16 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,357,731.16 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -21,357,731.16 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0.36 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,702,927.01 | -225,682,125.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,006,426.46 | 227,688,552.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 303,499.45 | 2,006,426.46 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：高升控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------------|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 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 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 1,088,491,792.00 | | | 3,182,526,951.69 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -2,491,818,488.01 | 1,805,461,387.18 | 7,719,917.24 | 1,813,181,304.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 3,900,893.47 | 3,900,893.47 | 54,739.79 | 3,955,633.26 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,088,491,792.00 | | | 3,182,526,951.69 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -2,487,917,594.54 | 1,809,362,280.65 | 7,774,657.03 | 1,817,136,937.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -29,221,867.00 | | | -30,975,071.50 | | | | | -630,181,898.73 | -690,378,837.23 | -2,165,588.10 | -692,544,425.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -630,181,898.73 | -630,181,898.73 | -2,165,282.96 | -632,347,181.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -29,221,867.00 | | | -30,975,071.50 | | | | | | -60,196,938.50 | | -60,196,938.50 |
| 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 | -29,221,867.00 | | | -30,975,071.50 | | | | | | -60,196,938.50 | | -60,196,938.50 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备* | | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 1,059,269,925.00 | | | 3,151,551,880.19 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -3,118,099,493.27 | 1,118,983,443.42 | 5,609,068.93 | 1,124,582,512.95 |

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：高升控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|----------------------------|------------------|---------------|------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 | 小计 | 少数 股东权益 | 所有者权益合计 |
| 一、上期期末余额 | 510,817,668.00 | | 3,314,246,813.53 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -168,907,085.29 | 3,682,418,527.74 | 2,563,443.36 | 3,684,981,971.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 510,817,668.00 | | 3,314,246,813.53 | 21,533,470.00 | | 47,794,601.50 | -168,907,085.29 | 3,682,418,527.74 | 2,563,443.36 | 3,684,981,971.10 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 577,674,124.00 | | -131,719,861.84 | | | | -2,322,911,402.72 | -1,876,957,140.56 | 5,156,473.88 | -1,871,800,666.68 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -2,322,911,402.72 | -2,322,911,402.72 | 248,128.25 | -2,322,663,274.47 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 66,856,456.00 | | 379,097,806.16 | | | | | 445,954,262.16 | 4,908,345.63 | 450,862,607.79 | |
| 1.股东投入的普通股 | 66,856,456.00 | | 379,097,806.16 | | | | | 445,954,262.16 | 4,908,345.63 | 450,862,607.79 | |
| 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.对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 510,817,668.00 | | -510,817,668.00 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | 510,817,668.00 | | -510,817,668.00 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,088,491,792.00 | | 3,182,526,951.69 | 21,533,470.00 | | 47,794,601.50 | -2,491,818,488.01 | 1,805,461,387.18 | 7,719,917.24 | 1,813,181,304.42 | |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2019年度

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | 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 | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他权益工具 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,088,491,792.00 | | | | | 3,182,526,951.69 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -2,591,038,754.27 | 1,706,241,120.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | 74,115.10 | 74,115.10 |
| 二、本年期初余额 | 1,088,491,792.00 | | | | | 3,182,526,951.69 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -2,590,964,639.17 | 1,706,315,236.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -29,221,867.00 | | | | | -30,975,071.50 | | | | | -517,311,308.24 | -577,508,246.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -29,221,867.00 | | | | | -30,975,071.50 | | | | | -517,311,308.24 | -577,508,246.74 |
| 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.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,059,269,925.00 | | | | | 3,151,551,880.19 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -3,108,275,947.41 | 1,128,806,989.28 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：高升控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

母公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 高升控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 上期 | | | | 所有者权益合计 | | | | |
|------------------------|------------------|----------------------|------------------|---------------|---------|--------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 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 |
| 一、上年期末余额 | 510,817,668.00 | | 3,314,246,813.53 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -505,486,648.43 | 3,345,838,964.60 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 510,817,668.00 | | 3,314,246,813.53 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -505,486,648.43 | 3,345,838,964.60 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 577,674,124.00 | | -131,719,861.84 | | | | | -2,085,552,105.84 | -1,639,597,843.68 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | -2,085,552,105.84 | -2,085,552,105.84 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 66,856,456.00 | | 379,097,806.16 | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 66,856,456.00 | | 379,097,806.16 | | | | | | |
| 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.对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 510,817,668.00 | | -510,817,668.00 | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | 510,817,668.00 | | -510,817,668.00 | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,088,491,792.00 | | 3,182,526,951.69 | 21,533,470.00 | | | 47,794,601.50 | -2,591,038,754.27 | 1,706,241,120.92 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高升控股股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 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: 10.59 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)

(二) 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(Internet Data Center,简称 IDC)、内容分发网络业务(Content Deliver Network,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(Application Performancemonitoring&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。

(三) 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 292.22 万股股票，公司于 2019 年 8 月将补偿股票注销。

截止共 2019 年 12 月 31 日，公司股本为 105,926.99 万股。

公司的母公司为北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”），宇驰瑞德的控股股

东为韦振宇先生，因此韦振宇先生为本集团的实际控制人。【注】：详见本附注十三、资产负债表日后事项（一）及十四、其他重要事项（一）。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 20 家，新增 1 家公司，上海紫升数据系统有限公司，因公司注销不再包括内蒙古高升云智科技有限公司，净增加 0 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直

接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损

益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负

债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

（2）共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，

仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

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

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融工具的减值

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

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

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

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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

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

的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融

负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 9、金融工具（2）。

（十二）应收款项以及坏账准备的确认和计提

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 9、金融工具（2）。

（十三）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 10、金融工具（2）。

（十四）存货的分类和计量

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

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

(十五) 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 专用设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折

旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(十七) 在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(十八) 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

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

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

各类无形资产的使用年限、年摊销率列示如下：

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够

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

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

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

（二十）长期待摊费用的核算方法

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

（二十一）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

（二十三）预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

(二十四) 股份支付的确认和计量

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

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的

同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

（二十六）收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

本集团提供劳务收入主要包括以下内容：

1) 内容分发网络业务（Content Delivery Network）简称CDN，指集团通过在现有的Internet中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，解决Internet网络拥挤的状况，提高用户访问网站的响应速度，从技术上全面解决由于网络带宽小、用户访问量大、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题。具体的收入确认方法为：初始调试费，在调试完成并经客户验收后一次确认收入；其他收入按客户每月实际使用情况，在同时符合以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

2) 互联网数据中心业务（Internet Data Center）简称IDC，指集团利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为客户提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

3) “云评测+云监测+云加速”一站式性能应用性能监测和管理服务（Application Performance monitoring & Management）简称APM，本集团APM业务包括：云监测，云测评，云加速服务。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定服务费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

4) 大容量虚拟专用网络技术服务收入，指公司通过依托大容量虚拟专用网系统平台及运营支撑系统，结合客户所处行业的特点及自身特征，向客户提供虚拟专用网连接解决方案，取得相关服务收入。具体的收入确认方法为：初始调试费，在调试完成并经客户验收后一次确认收入；合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入。在同时符合以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

5) 提供代理服务收入，公司利用已有的客户资源，为运营商介绍客户，由运营商直接为客

户提供服务器托管、租用以及其他增值服务，公司依据运营商提供给客户的服务，根据合同约定收取代理费。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定服务的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与代理费相关的计算依据经客户确认；③预计与收入相关的款项可以收回。

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

(二十七) 政府补助的确认和计量

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

（二十九）经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

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

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

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取

得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

（三十）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

（三十一）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

(三十二) 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司董事会已批注公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司持有的某些理财产品，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
|------------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 505,689,435.28 | 货币资金 | 摊余成本 | 505,689,435.28 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 152,598,152.68 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 152,598,152.68 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 17,486,064.20 | 应收票据 | 摊余成本 | 17,486,064.20 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 应收账款 | 摊余成本 | 470,298,988.25 | 应收账款 | 摊余成本 | 470,645,901.68 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 44,355,847.85 | 其他应收款 | 摊余成本 | 48,128,021.50 |
| 可供出售金融资产【注】 | 以成本计量（权益工具） | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |

【注】2018 年 12 月 31 日可供出售金融资产账面原值 6,818,986.66 元，已计提减值准备 6,818,986.66 元，净值为零。2019 年 1 月 1 日重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产，公允价值为零。

b、对母公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
|------------------------|-------------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 2,006,426.46 | 货币资金 | 摊余成本 | 2,006,426.46 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 152,598,152.68 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 152,598,152.68 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 70,750,755.45 | 其他应收款 | 摊余成本 | 70,824,870.55 |
| 可供出售金融资产【注】 | 以成本计量（权益工具） | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当 | |

| 2018年12月31日(变更前) | | | 2019年1月1日(变更后) | | |
|------------------|------|------|----------------|------|------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| | | | | 期损益 | |

【注】详见 a、对合并财务报表的影响

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|---------------|----------------|
| 摊余成本: | | | | |
| 应收票据 | 17,486,064.20 | | | |
| 减: 转出至应收款项融资 | | | | |
| 重新计量: 预计信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 17,486,064.20 |
| 应收账款 | 470,298,988.25 | | | |
| 减: 转出至应收款项融资 | | | | |
| 重新计量: 预计信用损失准备 | | | -346,913.43 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 470,645,901.68 |
| 其他应收款 | 44,355,847.85 | | | |
| 重新计量: 预计信用损失准备 | | | -3,772,173.65 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 48,128,021.50 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益: | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则) | 152,598,152.68 | | | |
| 减: 转入交易性金融资产 | | -152,598,152.68 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | — |
| 交易性金融资产 | — | | | |
| 加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入 | | 152,598,152.68 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 152,598,152.68 |

b、对公司财务报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|------------|----------------|
| 其他应收款 | 70,750,755.45 | | | |
| 重新计量: 预计信用损失准备 | | | -74,115.10 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 70,824,870.55 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益: | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则) | 152,598,152.68 | | | |
| 减: 转入交易性金融资产 | | -152,598,152.68 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | — |
| 交易性金融资产 | — | | | |
| 加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入 | | 152,598,152.68 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 152,598,152.68 |

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

| 计量类别 | 2018 年 12 月 31 日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) |
|--------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| 摊余成本: | | | | |
| 应收账款减值准备 | 14,108,078.06 | | -346,913.43 | 13,761,164.63 |
| 其他应收款减值准备 | 42,732,473.65 | | -3,772,173.65 | 38,960,300.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | | |
| 可供出售金融资产减值准备 | 6,818,986.66 | -6,818,986.66 | | — |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | — | -6,818,986.66 | | -6,818,986.66 |

b、对母公司财务报表的影响

| 计量类别 | 2018 年 12 月 31 日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) |
|--------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| 摊余成本: | | | | |
| 其他应收款减值准备 | 36,034,415.10 | | -74,115.10 | 35,960,300.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | | |
| 可供出售金融资产减值准备 | 6,818,986.66 | -6,818,986.66 | | — |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | — | -6,818,986.66 | | -6,818,986.66 |

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

a、对合并报表的影响

| 项目 | 合并未分配利润 |
|---------------------|-------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | -2,491,818,488.01 |
| 1、应收款项减值的重新计量 | 346,913.43 |
| 2、其他应收款减值的重新计量 | 3,772,173.65 |
| 3、减值准备导致递延所得税资产重新计量 | -163,453.82 |
| 4、归属于少数股权的部分 | -54,739.79 |
| 2019 年 1 月 1 日 | -2,487,917,594.54 |

b、对母公司财务报表的影响

| 项目 | 合并未分配利润 |
|---------------------|-------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | -2,591,038,754.27 |
| 1、应收款项减值的重新计量 | |
| 2、其他应收款减值的重新计量 | 74,115.10 |
| 3、减值准备导致递延所得税资产重新计量 | |
| 4、归属于少数股权的部分 | |
| 2019 年 1 月 1 日 | -2,590,964,639.17 |

(2) 其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策变更未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)披露。本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|------------------------|
| 增值税 | 增值额、销售额 | 16%、13%、10%、9%、6%（注 1） |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 注 2 |

注 1：根据《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。纳税人购进农产品，原适用 10% 扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13% 税率货物的农产品，按照 10% 的扣除率计算进项税额。原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

注 2：本集团适用企业所得税税率情况如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 吉林省高升科技有限公司 | 15 |
| 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 |
| 本公司 | 25 |
| 北京云游四海通信科技有限公司 | 25 |
| 杭州高升云智科技有限公司 | 5 |
| 上海魔芋网络科技有限公司 | 12.5 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 25 |
| 上海高升数据系统有限公司 | 15 |
| 上海高升云计算科技有限公司 | 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 |
| 北京宏宇泰和科技有限公司 | 25 |

(二) 税收优惠

(1) 2017 年 9 月 25 日，子公司吉林省高升科技有限公司重新取得高新技术企业（证书编号：GR201722000144），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，高升科技自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。高升科技 2017 年至 2019 年执行 15% 的优惠所得税率。

(2) 2016 年 12 月 1 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: GR201633001871), 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 2016 年至 2018 年执行 15% 的优惠所得税税率。

(3) 2017 年 10 月 23 日, 子公司上海游驰网络技术有限公司被认定为高新技术企业 (证书编号: GR201731000212), 认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策, 上海游驰网络技术有限公司自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。上海游驰网络技术有限公司 2017 年至 2019 年执行 15% 的优惠所得税税率。

(4) 2019 年 10 月 15 日, 子公司北京华麒通信科技有限公司通过复审继续被认定为高新技术企业 (证书编号: GR201911002118), 认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策, 公司自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。公司自 2019 年至 2021 年执行 15% 的优惠所得税税率。

(5) 2019 年 9 月 21 日, 子公司吉林省邮电规划设计院有限公司通过复审继续被认定为高新技术企业 (证书编号: GR201922000454), 认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策, 吉林省邮电规划设计院有限公司自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。吉林省邮电规划设计院有限公司 2019 年至 2021 年执行 15% 的优惠所得税税率。

(6) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。昆明万兆科技有限公司、沈阳云耀天成科技有限公司、杭州高升云智科技有限公司、上海高升云计算科技有限公司享受上述优惠政策。

(7) 2019 年, 子公司上海魔芋网络科技有限公司被认定为双软企业, 在税务局备案后, 可享受自获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。

(8) 2019 年 12 月 6 日, 上海高升数据系统有限公司被认定为高新技术企业 (证书编号: GR201931005635), 认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策, 上海高升数据系统有限公司自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。上海高升数据系统有限公司 2019 年至 2022 年执行 15% 的优惠所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 现金 | 71,772.56 | 88,367.35 |
| 银行存款 | 504,686,152.95 | 423,419,647.46 |
| 其他货币资金 | 2,869,648.10 | 82,181,420.47 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 5,466,034.76 | 1,798,569.55 |
| 合 计 | 507,627,573.61 | 505,689,435.28 |

其中，受限制的其他货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 保函保证金 | 2,869,648.10 | 2,191,420.47 |
| 冻结期限在一年以内的银行存款 | | 79,990,000.00 |
| 合 计 | 2,869,648.10 | 82,181,420.47 |

(二) 交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 |
|------------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 102,534,858.88 |
| 其中：权益工具投资 | 102,534,858.88 |
| 合 计 | 102,534,858.88 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分 | |

期末交易性金融资产说明：

子公司莹悦网络 2019 年度扣除非经常性损益后净利润为 18,098,226.53 元，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”）应补偿公司股份数量为 32,969,408 股，

公司评估了承诺方支付的信用风险等因素，按照 2019 年 12 月 31 日收盘价 3.11 元/股对上述按照约定的补偿金额做出合理估计并指定为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产，该金融资产的公允价值 102,534,858.88 元。

对利润承诺情况详见（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期初余额 |
|-----------|----------------|
| 交易性金融资产 | 152,598,152.68 |
| 其中：权益工具投资 | 152,598,152.68 |
| 合 计 | 152,598,152.68 |

期初以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

①莹悦网络未完成利润承诺期间承诺利润对公司承诺赔偿事项

根据公司与莹悦网络原股东袁佳宁、王宇签订的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》、《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议》、《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议（二）》以及《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议（三）》之约定，袁佳宁、王宇（以下简称“承诺方”）承诺，莹悦网络 2016 年度净利润不低于 6,000 万元，2017 年度净利润不低于 7,000 万元，2018 年度净利润不低于 9,000 万元，2019 年度净利润不低于 11,100 万元。前述所称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所有者的净利润。

莹悦网络 2018 年度扣除非经常性损益后净利润为 24,436,156.26 元，未完成承诺的净利润。根据上述系列协议的约定，承诺方应补偿公司股份数量为 21,928,087 股。

同时，根据经管层批准的 2019 年莹悦网络的盈利预测，预计 2019 年莹悦网络也将无法完成承诺的净利润，承诺方预计应补偿公司股份数量为 16,741,432 股。

公司评估了承诺方支付的信用风险等因素，按照 2018 年 12 月 28 日公司股票收盘价 3.32 元/股对上述按照约定的补偿金额做出合理估计并指定为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该金融资产的公允价值 128,382,803.08 元。

②华麒通信在承诺期间其股权减值对公司承诺赔偿事项

根据公司与华麒通信原股东刘凤琴等 26 名自然人（以下简称“承诺方”）签署的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》以及《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议》约定，在利润补偿期内（2017 年至 2019 年），公司将每个会计年度期末聘请具有证券、期货相关业务许可证的会计师事务所对本次交易公司购买的华麒通信 99.997% 的股权（以下简称“标的资产”）的价值进行减值测试并出具《减值测试报告》，如果标的资产期末发生减值，则承诺方应另行对上市公司进行补偿。

标的资产截止 2018 年 12 月 31 日价值为 863,828,684.36 元，减值金额为 55,140,975.39 元。最终计算的承诺方向公司补偿公司股票数量为 7,293,780 股。

按照 2018 年 12 月 28 日公司股票收盘价 3.32 元/股对上述按照约定的补偿金额做出合理估计并指定为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该金融资产的公允价值 24,215,349.60 元。

（四）应收票据

1、应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 351,290.32 | 4,504,272.33 |
| 商业承兑汇票 | 1,487,725.00 | 12,981,791.87 |
| 小 计 | 1,839,015.32 | 17,486,064.20 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合 计 | 1,839,015.32 | 17,486,064.20 |

2、截至期末，本集团无已质押的应收票据

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 948,542.95 | |
| 商业承兑汇票 | 1,257,529.00 | |
| 合 计 | 2,206,071.95 | |

（五）应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|----------------|
| 1 年以内 | 338,758,014.32 |
| 1 至 2 年 | 142,759,575.64 |
| 2 至 3 年 | 11,911,400.96 |
| 3 年以上 | 5,693,343.77 |
| 小 计 | 499,122,334.69 |
| 减：坏账准备 | 31,381,535.76 |
| 合 计 | 467,740,798.93 |

2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,298,091.00 | 0.26 | 1,298,091.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 497,824,243.69 | 99.74 | 30,083,444.76 | 6.04 | 467,740,798.93 |
| 其中： | | | | | |
| 关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 497,824,243.69 | 99.74 | 30,083,444.76 | 6.04 | 467,740,798.93 |
| 合 计 | 499,122,334.69 | 100.00 | 31,381,535.76 | 6.29 | 467,740,798.93 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 2,342,300.00 | 0.48 | 2,342,300.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 482,064,766.31 | 99.52 | 11,765,778.06 | 2.44 | 470,298,988.25 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 482,064,766.31 | 99.52 | 11,765,778.06 | 2.44 | 470,298,988.25 |
| 合 计 | 484,407,066.31 | 100.00 | 14,108,078.06 | 2.91 | 470,298,988.25 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 338,340,058.48 | 5,514,942.96 | 1.63 |
| 1至2年 | 141,879,440.48 | 14,017,688.71 | 9.88 |
| 2至3年 | 11,911,400.96 | 4,857,469.32 | 40.78 |
| 3年以上 | 5,693,343.77 | 5,693,343.77 | 100.00 |
| 合 计 | 497,824,243.69 | 30,083,444.76 | 6.04 |

3、坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 2,342,300.00 | 1,298,091.00 | 1,904,727.18 | 437,572.82 | 1,298,091.00 |
| 组合计提 | 11,418,864.63 | 18,664,580.13 | | | 30,083,444.76 |
| 合 计 | 13,761,164.63 | 19,962,671.13 | 1,904,727.18 | 437,572.82 | 31,381,535.76 |

4、本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 437,572.82 |

其中：重要的应收账款核销情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|-------------|--------|------------|------|---------|-----------|
| 深圳市快播科技有限公司 | 应收货款 | 437,572.82 | 公司破产 | 总经理审批 | 否 |
| 合 计 | — | 437,572.82 | — | — | — |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款余额 | 坏账准备 | 占应收账款期末余额的比例 (%) |
|------|----------------|--------------|------------------|
| 第一名 | 38,951,364.96 | 839,471.73 | 7.80 |
| 第二名 | 34,146,410.58 | 3,189,901.29 | 6.84 |
| 第三名 | 29,735,302.73 | 832,220.37 | 5.96 |
| 第四名 | 18,237,182.56 | 1,138,467.07 | 3.65 |
| 第五名 | 18,084,539.73 | 986,828.39 | 3.62 |
| 小 计 | 139,154,800.56 | 6,986,888.85 | 27.87 |

(六) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 28,149,436.09 | 72.05 | 31,884,619.85 | 100.00 |
| 1-2 年 | 10,920,624.39 | 27.95 | | |
| 合 计 | 39,070,060.48 | 100.00 | 31,884,619.85 | 100.00 |

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

| 序号 | 债务人 | 期末余额 | 未及时结算的原因 |
|----|-----|--------------|----------|
| 1 | 第一名 | 6,792,452.83 | 为获取减免年份 |
| 2 | 第二名 | 2,886,792.43 | 为获取减免年份 |
| | 合 计 | 9,679,245.26 | / |

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 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|---------------------|-----------|-------|
| 第一名 | 供应商 | 9,509,433.95 | 24.34 | 2018-19 年 | 未完成 |
| 第二名 | 供应商 | 5,592,458.49 | 14.31 | 2018-19 年 | 未完成 |
| 第三名 | 供应商 | 4,046,377.36 | 10.36 | 2019 年 | 未交付 |
| 第四名 | 供应商 | 4,036,697.28 | 10.33 | 2019 年 | 未交付 |
| 第五名 | 供应商 | 3,000,000.00 | 7.68 | 2019 年 | 未交付 |
| 合 计 | / | 26,184,967.08 | 67.02 | | / |

(七) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 23,726,541.06 | 44,355,847.85 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 23,726,541.06 | 44,355,847.85 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 16,812,244.52 |
| 1 至 2 年 | 45,820,190.49 |
| 2 至 3 年 | 1,502,416.23 |
| 3 年以上 | 3,496,289.82 |
| 小 计 | 67,631,141.06 |
| 减：坏账准备 | 43,904,600.00 |
| 合 计 | 23,726,541.06 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 17,811,745.25 | 18,048,597.91 |
| 备用金借支 | 289,262.12 | 2,261,316.46 |
| 对非关联公司的应收款项 | 5,342,911.56 | 30,818,107.13 |
| 关联方占用资金【注】 | 43,904,600.00 | 35,960,300.00 |
| 其他 | 282,622.13 | |
| 小 计 | 67,631,141.06 | 87,088,321.50 |
| 减：坏账准备 | 43,904,600.00 | 42,732,473.65 |
| 合 计 | 23,726,541.06 | 44,355,847.85 |

【注】2018 年 7 月，公司作为单独借款人向董云巍、鄢宇晴借款，实际借款本金为关联方北京文化硅谷资产运营集团有限公司收取，公司未收到任何借款款项。截止 2018 年 12 月 31 日借款本息合计 35,960,300.00 元，2019 年计提利息 7,944,300.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日借款本息合计 43,904,600.00 元，公司对上述款项确认为其他应付款——董云巍、鄢宇晴 43,904,600.00 元，同时确认其他应收款——北京文化硅谷资产运营集团有限公司 43,904,600.00 元，且全额计提坏账损失。

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 38,960,300.00 | | | 38,960,300.00 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,944,300.00 | | | 7,944,300.00 |
| 本期转回 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |

| 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） | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 43,904,600.00 | | | 43,904,600.00 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 38,960,300.00 | 7,944,300.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 43,904,600.00 |
| 合计 | 38,960,300.00 | 7,944,300.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 43,904,600.00 |

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|----------------|--------------|------|
| 北京九州恒盛电力科技有限公司 | 1,500,000.00 | 债权转让 |
| 合计 | 1,500,000.00 | — |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 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 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------|-------------|--------------|------|---------|-----------|
| 北京九州恒盛电力科技有限公司【注】 | 对非关联公司的应收款项 | 1,500,000.00 | 债权转让 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | — | 1,500,000.00 | — | — | — |

【注】上年度公司之子公司深圳创新云海科技有限公司（以下简称“创新云海”）尚存北京九州恒盛电力科技有限公司（以下简称“九州恒盛”）于 2017 年支付的二期电力工程项目工程预付款 3,000 万元。因九州恒盛认为创新云海在其申请电力报装手续过程中的配合存有异议，创新云海虽多次向九州恒盛提出退款要求，但一直未收到退款。后鉴于双方未能对违约责任达成一致，截止期初，创新云海未能收回该 3,000 万元预付工程款，坏账准备余额 300 万元。

2019 年 12 月 26 日，创新云海与北京四海云能科技有限公司（以下简称“北京四海云能”）、九州恒盛签订了三方协议（以下简称“转让协议”）。鉴于九州恒盛已经发生了部分前期费用，经协商确认该部分费用金额为 150 万元，剩余 2,850 万元预付工程款，由九州恒盛转让给北京四海云能。截止 2019 年 12 月 31 日，创新云海应收九州恒盛电力原 3,000 万元债权消失，创新云海确认 150 万元损失，剩余 2,850 万元，确认为创新云海对北京四海云能的预付工程款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------------|---------------|------|-------------------|---------------|
| 北京文化硅谷集团有限公司 | 关联方占用资金 | 43,904,600.00 | 1至2年 | 64.92 | 43,904,600.00 |
| 内蒙古晟科创新科技有限公司 | 保证金及押金 | 3,000,000.00 | 1-2年 | 4.44 | |
| 中通服咨询设计研究院有限公司 | 对非关联公司的应收款项 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 4.44 | |
| 上海中华金融大厦有限公司 | 保证金及押金 | 703,705.47 | 1-2年 | 1.04 | |
| 包头市冠德贸易有限公司 | 保证金及押金 | 550,000.00 | 1-2年 | 0.81 | |

| | | | | | |
|-----|---|---------------|---|-------|---------------|
| 合 计 | - | 51,158,305.47 | - | 75.65 | 43,904,600.00 |
|-----|---|---------------|---|-------|---------------|

(八) 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 生产成本 | 81,891,300.48 | | 81,891,300.48 | 84,767,578.80 | | 84,767,578.80 |
| 低值易耗品 | 159,942.00 | | 159,942.00 | | | |
| 合 计 | 82,051,242.48 | | 82,051,242.48 | 84,767,578.80 | | 84,767,578.80 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税留抵税金 | 30,453,601.84 | 23,652,543.30 |
| 预交企业所得税 | 74,428.32 | 77,572.39 |
| 银行理财产品 | | 130,000,000.00 |
| 其他 | 18,273.45 | 1,065.75 |
| 合 计 | 30,546,303.61 | 153,731,181.44 |

(十) 可供出售金融资产

| 项 目 | 上年末余额 | | |
|-------------|--------------|--------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 6,818,986.66 | 6,818,986.66 | |
| 其中：按公允价值计量的 | | | |
| 按成本计量的 | 6,818,986.66 | 6,818,986.66 | |
| 其他 | | | |
| 合 计 | 6,818,986.66 | 6,818,986.66 | |

按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位名称 | 账面余额 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) |
|------------|--------------|------|------|--------------|----------------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
| 巴西迈亚股份有限公司 | 6,818,986.66 | | | 6,818,986.66 | 100.00 |
| 合 计 | 6,818,986.66 | | | 6,818,986.66 | 100.00 |

注：巴西迈亚股份有限公司为本公司投资设立的海外子公司，一直未正式投产，受海外法律法规等因素制约，本公司认为对该公司已失去控制。本公司根据该公司资产可收回金额与账面价值的差额全额计提了减值准备。

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------|------|------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海神亿计算机网络有限公司 | | | | 500.05 | | 500.05 |
| 合 计 | | | | 500.05 | | 500.05 |

续表

| 被投资单位 | 本期增减变动 |
|-------|--------|
|-------|--------|

| | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
|---------------|------|--------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|
| 联营企业 | | | | | | | | |
| 上海神亿计算机网络有限公司 | | 500.05 | | | | | | |
| 合计 | | 500.05 | | | | | | |

本报告期，上海神亿计算机网络有限公司注销。

(十二) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 360,161,397.95 | 426,911,420.26 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 360,161,397.95 | 426,911,420.26 |

2、固定资产

(2) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 11,907,624.58 | 517,350,844.78 | 7,075,013.20 | 9,067,322.82 | 46,954,655.08 | 592,355,460.46 |
| 2.本期增加金额 | | 7,075,997.83 | 86,788.28 | 382,190.98 | 96,156.64 | 7,641,133.73 |
| (1) 购置 | | 7,075,997.83 | 86,788.28 | 382,190.98 | 96,156.64 | 7,641,133.73 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 521,789.74 | 235,138.85 | 466,556.97 | 1,226,404.81 | 2,449,890.37 |
| (1) 处置或报废 | | 521,789.74 | 235,138.85 | 466,556.97 | 1,226,404.81 | 2,449,890.37 |
| 4.期末余额 | 11,907,624.58 | 523,905,052.87 | 6,926,662.63 | 8,982,956.83 | 45,824,406.91 | 597,546,703.82 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,835,528.20 | 127,364,476.02 | 4,305,209.15 | 4,621,838.50 | 25,316,988.33 | 165,444,040.20 |
| 2.本期增加金额 | 968,157.72 | 63,044,885.45 | 849,336.77 | 1,129,342.42 | 7,383,268.58 | 73,374,990.94 |
| (1) 计提 | 968,157.72 | 63,044,885.45 | 849,336.77 | 1,129,342.42 | 7,383,268.58 | 73,374,990.94 |
| 3.本期减少金额 | | 470,364.13 | 190,160.48 | 21,746.84 | 751,453.82 | 1,433,725.27 |
| (1) 处置或报废 | | 470,364.13 | 190,160.48 | 21,746.84 | 751,453.82 | 1,433,725.27 |
| 4.期末余额 | 4,803,685.92 | 189,938,997.34 | 4,964,385.44 | 5,729,434.08 | 31,948,803.09 | 237,385,305.87 |
| 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) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 7,103,938.66 | 333,966,055.53 | 1,962,277.19 | 3,253,522.75 | 13,875,603.82 | 360,161,397.95 |
| 2.期初账面价值 | 8,072,096.38 | 389,986,368.76 | 2,769,804.05 | 4,445,484.32 | 21,637,666.75 | 426,911,420.26 |

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 在建工程

1、总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 在建工程 | | 232,727.27 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | | 232,727.27 |

2、在建工程

在建工程情况

| 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 |
| VIP 机房电信接入改造工程 | | | | 232,727.27 | | 232,727.27 |
| 合计 | | | | 232,727.27 | | 232,727.27 |

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件著作权 | 自主研发软件 | 外购软件 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 16,295,104.53 | 74,207,135.80 | 54,900,513.91 | 11,806,318.50 | 157,209,072.74 |
| 2.本期增加金额 | | | 6,091,165.32 | 553,922.83 | 6,645,088.15 |
| (1) 购置 | | | | 553,922.83 | 553,922.83 |
| (2) 内部研发 | | | 6,091,165.32 | | 6,091,165.32 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 16,295,104.53 | 74,207,135.80 | 60,991,679.23 | 12,360,241.33 | 163,854,160.89 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 388,528.77 | 348,071.72 | 41,768,201.01 | 6,195,385.83 | 48,700,187.33 |
| 2.本期增加金额 | 431,911.44 | 2,088,430.32 | 11,433,040.38 | 2,114,043.64 | 16,067,425.78 |
| (1) 计提 | 431,911.44 | 2,088,430.32 | 11,433,040.38 | 2,114,043.64 | 16,067,425.78 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 820,440.21 | 2,436,502.04 | 53,201,241.39 | 8,309,429.47 | 64,767,613.11 |
| 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 | 15,474,664.32 | 71,770,633.76 | 7,790,437.84 | 4,050,811.86 | 99,086,547.78 |
| 2.期初账面价值 | 15,906,575.76 | 73,859,064.08 | 13,132,312.90 | 5,610,932.67 | 108,508,885.41 |

2、其他说明：本公司期末无形资产均未发生减值，无需计提减值准备。

（十五）开发支出

1、研发支出明细表

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------------------|-----------|--------------|----|--------------|--------------|------------|
| | | 内部研发支出 | 其他 | 确认无形资产 | 转入当期损益 | |
| 工程造价辅助管理系统 | | 219,942.64 | | 219,942.64 | | |
| 局域网综合布线辅助设计系统 | | 122,090.37 | | 122,090.37 | | |
| 智能光网络信息管理及监测系统应用技术 | | 2,119,078.98 | | | 1,943,759.66 | 175,319.32 |
| 浅析梯次电池在无线基站电源中的新技术应用 | | 1,121,753.21 | | | 1,012,491.95 | 109,261.26 |
| 浅析钢结构在装配式建筑中的新技术应用 | | 1,724,651.56 | | | 1,554,560.07 | 170,091.49 |
| 通信行业可视化运维管理系统的应用 | | 1,028,557.63 | | | 914,215.32 | 114,342.31 |
| 设计院 RD12、RD13、RD14、RD15 技术开发 | 44,578.64 | | | 44,578.64 | | |
| IPTV 平台质量监测系统技术开发 | | 1,529,535.66 | | 240,785.29 | 1,288,750.37 | |
| 宽带测速系统技术开发 | | 1,853,218.14 | | 318,417.14 | 1,534,801.00 | |
| 不良号码监控处理平台技术开发 | | 1,697,348.69 | | 319,333.23 | 1,378,015.46 | |
| 基于 GIS 的管线资源管理系统技术开发 | | 298,952.33 | | | 298,952.33 | |
| 智能专线 M—CPM 综合管理系统技术开发 | | 393,052.68 | | | 393,052.68 | |
| 移动通信基站低成本建设方案评估系统技术开发 | | 369,368.70 | | | 369,368.70 | |
| 运营支撑系统（OSS）项目 | 92,012.85 | 988,952.64 | | 1,080,965.49 | | |
| 云互联平台研发 | | 694,761.02 | | 694,761.02 | | |
| 多云资源管理平台研发 | | 1,019,915.68 | | 1,019,915.68 | | |
| 园区互联网接入管理平台 | | 996,105.67 | | 996,105.67 | | |
| 资源采购及账务平台升级 | | 1,034,270.15 | | 1,034,270.15 | | |
| 边缘计算管理系统研发 | | 96,977.45 | | | | 96,977.45 |
| 海量半结构化 web 数据存储技术研发 | | 569,519.24 | | | 569,519.24 | |
| IDC 中用户资源使用效率评估技术研究 | | 2,212,923.60 | | | 2,212,923.60 | |
| CDN 网络中边缘服务器数据的差额更新技术研究 | | 271,550.58 | | | 271,550.58 | |
| CDN 网络中资源分配可视化技术研究 | | 326,881.11 | | | 326,881.11 | |
| CDN 网络中资源效率评估技术研究 | | 283,666.24 | | | 283,666.24 | |
| 多源异构网页数据存储技术研究 | | 324,950.56 | | | 324,950.56 | |
| 海量短视频存储技术研究 | | 589,900.15 | | | 589,900.15 | |
| 由序号 3-7 分摊的网费 | | 2,199,381.46 | | | 2,199,381.46 | |
| CDN 运维管理系统 V2.0 | | 518,896.68 | | | 518,896.68 | |
| 协同办公移动 APP 软件 2.0 | | 432,782.89 | | | 432,782.89 | |
| 全局流量调度系统 V2.0 | | 710,016.70 | | | 710,016.70 | |
| 交换机日志分析告警系统 V2.0 | | 699,495.01 | | | 699,495.01 | |
| 多云管理平台 | | 1,184,159.42 | | | 1,184,159.42 | |
| IDC 机房动环监控系统 | | 317,855.38 | | | 317,855.38 | |
| IDC 客服知识管理系统 | | 390,906.07 | | | 390,906.07 | |
| 魔芋 web 网络性能评测软件 V1.0 | | 3,660,894.73 | | | 3,660,894.73 | |

| | | | | | |
|---------|------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 全链路管理平台 | | 1,196,575.89 | | 1,196,575.89 | |
| 合计 | 136,591.49 | 33,198,888.91 | 6,091,165.32 | 26,578,323.25 | 665,991.83 |

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

| 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 |
|-----------------|------------------|------|------|------------------|
| 吉林省高升科技有限公司 | 1,338,525,067.07 | | | 1,338,525,067.07 |
| 上海莹悦网络科技有限公司 | 1,071,980,562.42 | | | 1,071,980,562.42 |
| 深圳创新云海科技有限公司 | 28,624,812.83 | | | 28,624,812.83 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 581,309,730.62 | | | 581,309,730.62 |
| 合计 | 3,020,440,172.94 | | | 3,020,440,172.94 |

2、商誉减值准备

| 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 |
|-----------------|------------------|----------------|------|------------------|
| 吉林省高升科技有限公司 | 994,056,231.82 | 324,077,335.25 | | 1,318,133,567.07 |
| 上海莹悦网络科技有限公司 | 679,715,055.31 | 357,761,707.11 | | 1,037,476,762.42 |
| 深圳创新云海科技有限公司 | 28,361,907.83 | 150,805.00 | | 28,512,712.83 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 7,689,024.23 | | | 7,689,024.23 |
| 合计 | 1,709,822,219.19 | 681,989,847.36 | | 2,391,812,066.55 |

报告期末，公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本集团吉林省高升科技有限公司（以下简称“高升科技”）资产组相关的商誉、上海莹悦网络科技有限公司（以下简称“莹悦网络”）资产组相关的商誉、深圳创新云海科技有限公司（以下简称“创新云海”）资产组相关的商誉和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，金额分别为人民币 1,318,133,567.07 元、1,037,476,762.42 元、28,512,712.83 元和 7,689,024.23 元。上述减值测试结果业经本公司 2020 年 4 月 27 日第九届董事会第四十三次会议决议审议通过。

公司期末对与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 | 高升科技 | 莹悦网络 | 创新云海 | 华麒通信 |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 商誉账面余额① | 1,338,525,067.07 | 1,071,980,562.42 | 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 | 1,338,525,067.07 | 1,071,980,562.42 | 28,624,812.83 | 581,327,170.44 |
| 资产组的账面价值④ | 78,008,518.18 | 223,906,255.47 | 30,657,932.78 | 40,499,153.41 |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑤=③+④ | 1,416,533,585.25 | 1,295,886,817.89 | 59,282,745.61 | 621,826,323.85 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑥ | 98,400,018.18 | 258,410,055.47 | 30,770,032.78 | 615,530,646.59 |
| 形成商誉时持股比例⑦ | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 99.997% |
| 商誉减值损失⑧=（⑥-⑤）*⑦（大于0时） | 1,318,133,567.07 | 1,037,476,762.42 | 28,512,712.83 | 6,295,488.39 |
| 期初商誉减值余额 | 994,056,231.82 | 679,715,055.31 | 28,361,907.83 | 7,689,024.23 |
| 2019 年商誉减值计提金额 | 324,077,335.25 | 357,761,707.11 | 150,805.00 | |

（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，短期内管理层不准备处置资产和重组业务。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。

①高升科技：资产负债表日高升科技与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。

②莹悦网络：资产负债表日莹悦网络与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。

③创新云海：资产负债表日创新云海与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、长期待摊费用。

④华麒通信：资产负债表日华麒通信与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。

（4）商誉减值的主要原因

A、与收购高升科技形成的商誉减值的原因如下：

①全球云计算集中化和价格下降迫使 IDC 朝着规模化、集中化发展，电信运营商趋向于集约化模式，终端大客户转而与运营商直签，较之收购时，国内 IDC 处于起步阶段，市场状况或市场竞争程度发生明显不利变化。并且报告期高升科技 IDC 业务与可比上市公司比较其收入增长率及毛利率均处于较低水平，市场份额较小，竞争力不强。

②公司 CDN 业务受互联网行业巨头的垄断效应影响，市场份额大幅缩减。公司前期购置了较多 CDN 业务设备，业务萎缩导致设备利用率低，单位折旧成本上升，导致报告期 CDN 业务出现亏损，短期无法改观。

③云计算的高速发展，传统 IDC 提供商只提供基础设施增值空间越来越有限，无法适应逐渐复杂的云环境，同时云计算的发展也使得 IDC 面临更加复杂的竞争，行业低价竞争，未迁移至云端的客户，要求大幅降价，为了留住客户更多节点，有些节点售价等于或者低于成本价。从而导致产品毛利率过低，最终导致利润率大幅降低，难以维持原有的盈利规模。

B、与收购莹悦网络形成的商誉减值的原因如下：

①国家大力推进“提速降费”政策力度，公司在“降费”低价策略大环境影响下，为适应日趋激烈的市场竞争，下调销售单价，为了扩大市场份额。

②公司主要成本来自于代维费用、折旧及职工薪酬等，由于市场竞争激烈，服务需要更加精细，为保证收入增长规模，未来需要投入更多的相关成本。

C、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，未来是否能够产生预期的收益仍然具有重大不确定性。

D、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，由于业务规模的不断扩大，导致应收账款周转率降低，营运资金增加额有所增长。

(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与收购高升科技形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定；超过 5 年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

| 关键假设名称 | 关键假设值 | 确定关键假设的基础 |
|-------------------------------|--------|---|
| 详细预算期内收入复合增长率（2020 年至 2024 年） | 6.41% | 国内 IDC 行业兴起，结合公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为详细预测期 6.69% 的复合增长率是适当的。 |
| 后续预测期递增增长率（2025 年及以后年度） | 不增长 | |
| 预算期内平均毛利率 | 21.69% | 行业整体收费走低，同行业公司毛利亦下降，考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期 21.69% 的平均毛利率是适当的。 |
| 折现率 | 15.17% | 能够反映该资产组特定风险的税前折现率 |

与收购莹悦网络形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定；超过 5 年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

| 关键假设名称 | 关键假设值 | 确定关键假设的基础 |
|-------------------------------|--------|---|
| 详细预算期内收入复合增长率（2020 年至 2024 年） | 2.20% | 行业发展趋缓，同行业公司收入增长率亦放缓，考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为详细预测期 2.20% 的复合增长率是适当的。 |
| 后续预测期递增增长率（2025 年及以后年度） | 不增长 | |
| 预算期内平均毛利率 | 40.50% | 行业整体收费走低，同行业公司毛利亦下降，考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期 40.94% 的平均毛利率是适当的。 |
| 折现率 | 15.67% | 能够反映该资产组特定风险的税前折现率 |

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

根据公司与袁佳宁、王宇签署的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》、《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议》、《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议（二）》及《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议（三）》约定：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。前述所称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所有者的净利润。

2016 年至 2019 年莹悦网络业绩实现情况如下：

| 年 度 | 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | | | |
|---------|---------------------|------------------|-------------------|---------------|
| | 承诺数 | 实现数 | 差额 | 完成率 |
| | 1 | 2 | 3=2-1 | 4=2+1 |
| 2016 年度 | 6,000.00 | 6,316.67 | 316.67 | 105.28% |
| 2017 年度 | 7,000.00 | 7,060.78 | 60.78 | 100.87% |
| 2018 年度 | 9,000.00 | 2,443.62 | -6,556.38 | 27.15% |
| 2019 年度 | 11,100.00 | 1,809.82 | -9,290.18 | 16.30% |
| 合 计 | 33,100.00 | 17,630.89 | -15,469.11 | 53.27% |

莹悦网络 2019 年未完成业绩承诺，公司已经充分考虑了上述业绩未完成事项对商誉减值的影响，同时公司根据相关业绩补偿条款于 2019 年 12 月 31 日预测了利润承诺未完成事项相关承诺方的补偿收益，详见七（2）①。

③ 与收购创新云海形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定；超过 5 年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

| 关键假设名称 | 关键假设值 | 确定关键假设的基础 |
|-------------------------------|--------|--|
| 详细预算期内收入复合增长率（2020 年至 2024 年） | 40.90% | 根据历史经营情况、未来的战略规划、市场营销计划等，结合预测期前一年的市场份额和预测期市场的增长，以及公司已经签订合同，管理层认为详细预测期 45.19% 的复合增长率是可实现的。 |
| 后续预测期递增增长率（2025 年及以后年度） | 不增长 | |
| 预算期内平均毛利率 | 6.51% | 在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，考虑未来的战略规划、同行业公司近三年平均毛利水平作出适当的修正，预测期平均毛利反映了过去的经验；管理层充分评估了公司的实际情况和行业发展状况及市场地位认为预测期 6.51% 平均毛利率是真实的。 |
| 折现率 | 16.76% | 能够反映该资产组特定风险的税前折现率 |

④ 与收购华麒通信形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定；超过 5 年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

| 关键假设名称 | 关键假设值 | 确定关键假设的基础 |
|-------------------------------|--------|---|
| 详细预算期内收入复合增长率（2020 年至 2024 年） | 4.39% | 根据历史经营情况、未来的战略规划、市场营销计划等，结合预测期前一年的市场份额和预测期市场的增长，以及公司已经签订合同，管理层认为详细预测期 3.80% 的复合增长率是可实现的。 |
| 后续预测期递增增长率（2025 年及以后年度） | 不增长 | |
| 预算期内平均毛利率 | 44.40% | 在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，考虑未来的战略规划、同行业公司近三年平均毛利水平作出适当的修正，预测期平均毛利反映了过去的经验；管理层充分评估了公司的实际情况和行业发展状况及市场地位认为预测期 44.40% 平均毛利率是可以实现的。 |
| 折现率 | 14.75% | 能够反映该资产组特定风险的税前折现率 |

根据公司与刘凤琴等 26 名自然人签署的《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议》以及《发行股份及支付现金购买资产的利润预测补偿协议之补充协议》约定：刘凤琴等 26 名自然人承诺，华麒通信 2017 年度净利润不低于人民币 5,815 万元，2017 年度与 2018 年度净利润之和不低于人民币 13,228 万元，2017 年度、2018 年度与 2019 年度净利润之和不低于人民币 22,045 万元。前述所称净利润均指华麒通信扣除非经常性损益后归属于华麒通信所有者的净利润。

2017 至 2019 年度华麒通信业绩承诺的实现情况如下：

| 承诺期间 | 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | | | |
|--------------|------------------------|-----------|----------|---------|
| | 承诺数 | 实现数 | 差额 | 完成率 |
| | 1 | 2 | 3=2-1 | 4=2+1 |
| 2017 年度 | 5,815.00 | 6,065.00 | 250.00 | 104.30% |
| 2017-2018 年度 | 13,228.00 | 14,352.05 | 1,124.05 | 108.50% |
| 2017-2019 年度 | 22,045.00 | 23,023.54 | 978.54 | 104.44% |

华麒通信已完成了 2017 年至 2019 年约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

(十七) 长期待摊费用

| 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 | 7,013,432.14 | 1,578,459.72 | 974,067.37 | | 7,617,824.49 |
| 办公室装修 | 11,491,362.52 | 350.29 | 5,354,768.70 | | 6,136,944.11 |
| 镇江机房建设项目-云能力平台(机房 配套环境) | 5,114,563.84 | | 213,477.45 | | 4,901,086.39 |
| 土右旗项目 | 1,217,938.35 | | 471,459.96 | | 746,478.39 |
| VIP2(电信网络接入间 2)改造工程 | 855,565.79 | | 177,013.56 | | 678,552.23 |
| 油罐安全整改工程 | | 613,678.90 | 61,367.89 | | 552,311.01 |
| 变压器工程 | 867,698.47 | | 433,849.20 | | 433,849.27 |
| 保密机房改造装修工程费 | | 421,992.58 | 65,936.35 | | 356,056.23 |
| 机房第三方验证测试服务 | 399,433.96 | | 82,641.48 | | 316,792.48 |
| 机房弱电改造工程 | 342,474.28 | | 69,655.80 | | 272,818.48 |
| 消防工程工程 | | 290,909.09 | 48,484.80 | | 242,424.29 |
| 企业邮箱费 | | 66,037.74 | 2,751.57 | | 63,286.17 |
| 企业通信与销售管理平台 400 电话 5 年续费 | 19,250.00 | | 6,600.00 | | 12,650.00 |
| 新增变压器工程配电房施工 | 40,327.45 | | 27,727.45 | | 12,600.00 |
| 管道改造工程 | 9,902.43 | | 2,784.86 | | 7,117.57 |
| 合 计 | 27,371,949.23 | 2,971,428.32 | 7,992,586.44 | | 22,350,791.11 |

(十八) 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

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值准备 | 29,670,321.35 | 4,338,549.05 | 16,391,103.31 | 2,405,895.37 |
| 可抵扣亏损 | 138,280.85 | 14,265.87 | | |
| 政府补助 | 26,666.67 | 4,000.00 | 186,666.67 | 28,000.00 |
| 摊销、折旧账面价值大于税 法计税基础 | 836,713.56 | 125,507.03 | | |
| 合 计 | 30,671,982.43 | 4,482,321.95 | 16,577,769.98 | 2,433,895.37 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 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公允价值 持续计算的结果 | 84,711,312.93 | 12,706,696.94 | 85,238,656.72 | 15,236,512.81 |
| 固定资产折旧账面价值小于税法价 | 711,488.93 | 106,723.34 | 2,398,427.55 | 359,764.13 |

| 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 |
| 值 | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 102,534,858.88 | 25,633,714.73 | 152,598,152.68 | 38,149,538.17 |
| 合计 | 187,957,660.74 | 38,447,135.01 | 240,235,236.95 | 53,745,815.11 |

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 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 | | 4,482,321.95 | | 2,433,895.37 |
| 递延所得税负债 | | 38,447,135.01 | | 53,745,815.11 |

4、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 253,432,944.85 | 150,991,531.14 |
| 资产减值准备 | 45,615,814.41 | 11,308,135.06 |
| 预计负债 | 677,286,600.00 | 620,242,400.00 |
| 合计 | 976,335,359.26 | 782,542,066.20 |

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

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 2019 年 | | 7,649,198.53 | 2014 年度亏损额 |
| 2020 年 | 7,417,126.65 | 7,417,126.65 | 2015 年度亏损额 |
| 2021 年 | 34,186,214.89 | 37,688,368.27 | 2016 年度亏损额 |
| 2022 年 | 51,333,952.81 | 31,692,510.36 | 2017 年度亏损额 |
| 2023 年 | 97,240,982.84 | 66,544,327.33 | 2018 年度亏损额 |
| 2024 年 | 84,624,593.64 | | 2019 年度亏损额 |
| 2025 年 | | | |
| 2026 年 | | | |
| 2027 年 | | | |
| 2028 年 | | | 2018 年度亏损额 |
| 2029 年 | 14,423,450.36 | | 2019 年度亏损额 |
| 香港子公司无限期可抵扣亏损 | 7,100.00 | | |
| 合计 | 289,233,421.19 | 150,991,531.14 | |

【注】高新技术企业可抵扣亏损期为 10 年。

(十九) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 冻结期限超过一年的银行存款 | 10,585,641.35 | 10,483,343.36 |
| 预付长期资产、设备款 | 28,500,000.00 | 170,486.20 |
| 维修基金 | 938,345.81 | 935,073.05 |
| 合计 | 40,023,987.16 | 11,588,902.61 |

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 网络外续费 | 2,750,000.00 | 2,750,000.00 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 设备采购款 | 4,495,605.11 | 25,468,485.05 |
| 网络业务采购款 | 44,037,301.26 | 75,211,163.20 |
| 服务外包款 | 55,025,011.36 | 41,451,661.57 |
| 工程款 | 10,597,638.03 | 14,345,766.96 |
| 机房租赁及水电费 | 1,730,067.83 | |
| 其他 | | 2,698,805.62 |
| 合 计 | 118,635,623.59 | 161,925,882.40 |

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 网络服务销售款 | 6,673,158.31 | 7,950,854.75 |
| 虚拟专用网服务销售款 | 3,358,671.57 | 5,061,991.49 |
| 机柜租赁服务销售款 | 24,663,194.64 | 23,353,118.55 |
| 通信工程建设规划及设计款 | 2,897,704.53 | 23,622,776.62 |
| 其他 | 63,492.06 | |
| 合 计 | 37,656,221.11 | 59,988,741.41 |

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 30,422,443.18 | 157,278,481.75 | 155,769,037.85 | 31,931,887.08 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 373,243.94 | 14,879,763.55 | 14,891,024.55 | 361,982.94 |
| 三、辞退福利 | - | 2,007,001.00 | 1,512,640.25 | 494,360.75 |
| 四、补充医疗保险 | | | | |
| 五、残疾人就业保障金 | | | | |
| 合 计 | 30,795,687.12 | 174,165,246.30 | 172,172,702.65 | 32,788,230.77 |

2、短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 29,674,309.04 | 140,907,898.01 | 139,309,388.46 | 31,272,818.59 |
| 二、职工福利费 | | 1,739,867.96 | 1,739,867.96 | |
| 三、社会保险费 | 227,120.87 | 8,594,386.90 | 8,535,528.58 | 285,979.19 |
| 其中：医疗保险费 | 205,732.64 | 7,698,717.25 | 7,646,468.71 | 257,981.18 |
| 工伤保险费 | 4,719.82 | 176,350.39 | 173,803.78 | 7,266.43 |
| 生育保险费 | 16,668.41 | 719,319.26 | 715,256.09 | 20,731.58 |
| 四、住房公积金 | 2,345.75 | 5,591,865.81 | 5,592,190.56 | 2,021.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 518,667.52 | 359,582.53 | 507,181.75 | 371,068.30 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 84,880.54 | 84,880.54 | |
| 合 计 | 30,422,443.18 | 157,278,481.75 | 155,769,037.85 | 31,931,887.08 |

3、设定提存计划列示

| 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 | 358,613.34 | 14,323,183.46 | 14,337,057.89 | 344,738.91 |
| 2.失业保险费 | 14,630.60 | 556,580.09 | 553,966.66 | 17,244.03 |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 373,243.94 | 14,879,763.55 | 14,891,024.55 | 361,982.94 |

(二十三) 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 16,182,495.01 | 13,040,379.99 |
| 企业所得税 | 14,647,145.13 | 11,984,643.58 |
| 个人所得税 | 874,699.87 | 1,084,874.63 |
| 城市维护建设税 | 876,401.00 | 613,144.29 |
| 营业税 | 500,675.01 | 500,675.01 |
| 教育费附加 | 375,600.58 | 262,776.28 |
| 堤防维护费 | 37,803.87 | 37,803.87 |
| 房产税 | 759,024.11 | 759,024.11 |
| 土地使用税 | 552,075.80 | 552,075.80 |
| 地方教育附加 | 327,603.32 | 251,716.99 |
| 印花税 | 212,149.18 | 873,027.71 |
| 合 计 | 35,345,672.88 | 29,960,142.26 |

(二十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 应付利息 | | |
| 其他应付款 | 345,711,576.16 | 487,625,254.40 |
| 合 计 | 345,756,876.16 | 487,670,554.40 |

(2) 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 合 计 | 45,300.00 | 45,300.00 |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付单位往来款 | 42,409,344.46 | 8,261,530.71 |
| 应付股权收购款 | 246,847,943.67 | 421,034,852.19 |
| 限制性股票回购义务 | | 21,533,470.00 |
| 应付个人往来款 | 459,818.09 | 470,410.92 |
| 借款【注】 | 43,904,600.00 | 35,960,300.00 |
| 其他 | 12,089,869.94 | 364,690.58 |
| 合 计 | 345,711,576.16 | 487,625,254.40 |

【注】详见附注六、（七）其他应收款说明。

(二十五) 预计负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 对外提供担保预计承担部分 | 605,333,600.00 | 644,454,500.00 |
| 共同借款预计承担部分 | 71,953,000.00 | 66,705,400.00 |
| 合 计 | 677,286,600.00 | 711,159,900.00 |

【注】详见附注十二、承诺及或有事项。

(二十六) 递延收益

1、递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|-----------|-----------|
| 政府补助 | 186,666.67 | | 160,000.00 | 26,666.67 | 与资产相关政府补助 |
| 合计 | 186,666.67 | | 160,000.00 | 26,666.67 | / |

2、涉及政府补助的项目明细

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期减少 | | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关 |
|---------------|------------|----------|------------|---------|------|-----------|-------|
| | | | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | | | |
| 互联网多媒体内容分发云平台 | 186,666.67 | | 160,000.00 | | | 26,666.67 | |
| 合计 | 186,666.67 | | 160,000.00 | | | 26,666.67 | |

3、其他说明

互联网多媒体内容分发云平台建设项目系本公司取得省级重点产业发展引导资金，该项目政府配套资金总额为 220 万元，其中用于购买设备 170 万元。2014 年根据长春市财政局下发长财企指【2014】1040 号文“长春市财政局关于拨付 2014 年省级重点产业发展引导资金（信息化部分）的通知”高升科技收到补助 80 万元，截至 2019 年 12 月 31 日该项目尚未完成。本报告期根据已购买设备使用期限摊销递延收益 160,000.00 元。

(二十七) 股本

股本增减变动情况

| 项 目 | 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 | 回购 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,088,491,792.00 | | | | -29,221,867.00 | | 1,059,269,925.00 |

(二十八) 资本公积

| 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） | 3,118,711,874.18 | | 30,975,071.50 | 3,087,736,802.68 |
| 其他资本公积 | 63,815,077.51 | | | 63,815,077.51 |
| 合 计 | 3,182,526,951.69 | | 30,975,071.50 | 3,151,551,880.19 |

(二十九) 库存股

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| 限制性股票 | 21,533,470.00 | | | 21,533,470.00 |
| 合 计 | 21,533,470.00 | | | 21,533,470.00 |

(三十) 盈余公积

盈余公积明细

| 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 |

(三十一) 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,491,818,488.01 | -168,907,085.29 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 3,900,893.47 | |
| 调整后期初未分配利润 | -2,487,917,594.54 | -168,907,085.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -630,181,898.73 | -2,322,911,402.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -3,118,099,493.27 | -2,491,818,488.01 |

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 3,900,893.47 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 798,867,858.44 | 583,564,940.87 | 830,440,529.73 | 707,922,554.90 |
| 其他业务 | 25,755,281.92 | 5,460,507.09 | 70,385,965.19 | 2,229,675.37 |
| 合 计 | 824,623,140.36 | 589,025,447.96 | 900,826,494.92 | 710,152,230.27 |

(三十三) 税金及附加

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,383,302.28 | 1,261,474.37 |
| 教育费附加 | 592,396.13 | 540,780.24 |
| 地方教育附加 | 390,949.06 | 358,909.38 |
| 房产税 | 91,379.63 | 33,682.40 |
| 土地使用税 | 36,408.00 | 9,102.00 |
| 车船使用税 | 6,420.83 | 1,860.00 |
| 印花税 | 374,576.87 | 1,362,191.24 |
| 残疾人保障金 | 239,626.59 | 677,635.22 |
| 水利建设基金 | 355,570.05 | 280,013.47 |
| 合 计 | 3,470,629.44 | 4,525,648.32 |

(三十四) 销售费用

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,908,152.70 | 10,575,360.23 |
| 办公费 | 467,343.51 | 693,699.98 |
| 差旅费 | 925,731.02 | 1,373,858.04 |
| 业务招待费 | 1,122,160.14 | 1,443,620.71 |
| 市场推广费 | 195,663.80 | 126,028.23 |
| 代理费 | 7,311,774.15 | 4,562,641.75 |
| 其他 | 114,145.12 | |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 21,044,970.44 | 18,775,208.94 |
|-----|---------------|---------------|

(三十五) 管理费用

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 59,536,958.73 | 55,696,274.42 |
| 物业租赁及水电费 | 14,914,401.35 | 17,047,850.92 |
| 折旧、摊销 | 19,299,443.24 | 10,704,666.53 |
| 办公费 | 3,344,903.69 | 6,931,253.61 |
| 中介费用 | 46,866,670.08 | 6,816,575.96 |
| 差旅费 | 2,585,316.77 | 4,467,435.21 |
| 业务招待费 | 3,135,332.30 | 3,143,164.97 |
| 会务宣传费 | 1,724,378.61 | 1,702,199.22 |
| 证券费用 | 1,008,907.86 | 765,092.97 |
| 其他 | 2,081,101.08 | 3,025,652.39 |
| 合 计 | 154,497,413.71 | 110,300,166.20 |

(三十六) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 27,016,082.67 | 23,308,445.24 |
| 折旧摊销 | 1,912,974.92 | 1,685,858.17 |
| 差旅费 | 10,174.58 | 231,720.53 |
| 办公费 | | 701.73 |
| 其他 | 488,603.34 | 686,982.68 |
| 材料费 | | 73,679.51 |
| 合 计 | 29,427,835.51 | 25,987,387.86 |

(三十七) 财务费用

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 6,944,471.19 | 2,475,882.54 |
| 汇兑损益 | -65,192.41 | -381,454.84 |
| 手续费及其他 | 102,950.96 | 76,361.37 |
| 合 计 | -6,906,712.64 | -2,780,976.01 |

(三十八) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年度 | 上年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,121,672.40 | 4,210,412.95 |
| 合 计 | 4,121,672.40 | 4,210,412.95 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------|--------------|-----------------|
| 进项税加计扣除 | 2,283,248.29 | 与收益相关 |
| 西溪街道中小企业发展贡献奖 | 718,000.00 | 与收益相关 |
| 省科技小巨人研发经费投入补贴 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 互联网多媒体内容分发云平台 | 160,000.00 | 与资产相关 |
| 个税手续费返还 | 135,422.84 | 与收益相关 |
| 2019 年税收先进单位及最佳进步企业奖 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 区级特殊贡献奖 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 华阳街道长宁区财政扶持 | 87,000.00 | 与收益相关 |

| | | |
|--------------------|--------------|-------|
| 失业稳岗补助 | 85,509.58 | 与收益相关 |
| 2018 年经济工作税收先进单位奖 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 18 年度财政扶持 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 吉林省第二批新增规上服务业企业奖补款 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 创新云海税收返还 | 12,491.69 | 与收益相关 |
| 上海市科学技术委员会补贴 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 4,121,672.40 | |

(三十九) 投资收益

| 项 目 | 本年度 | 上年度 |
|----------------|-----------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -500.05 | -38,824.84 |
| 理财产品取得的投资收益 | 57,565.26 | 3,460,484.39 |
| 合 计 | 57,065.21 | 3,421,659.55 |

(四十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年度 | 上年度 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 10,133,752.22 | —— |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | —— | 152,598,152.68 |
| 合 计 | 10,133,752.22 | 152,598,152.68 |

(四十一) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|------|----------------|---------|
| 坏账损失 | -24,502,243.92 | |
| 合 计 | -24,502,243.92 | |

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 本年度 | 上年度 |
|--------|-----------------|-------------------|
| 商誉减值损失 | -681,989,847.36 | -1,709,822,219.19 |
| 坏账损失 | | -39,696,225.66 |
| 合 计 | -681,989,847.36 | -1,749,518,444.85 |

(四十三) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|---------------|
| 处置固定资产收益 | -314,777.39 | -5,825,224.29 |
| 合 计 | -314,777.39 | -5,825,224.29 |

(四十四) 营业外收入

| 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 |
|-----|------------|--------|---------------|
| 其他 | 370,068.69 | 143.28 | 370,068.69 |
| 合 计 | 370,068.69 | 143.28 | 370,068.69 |

(四十五) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 罚款支出 | 211,740.03 | | 211,740.03 |
| 赔偿金、补偿金 | 425,298.46 | | 425,298.46 |
| 固定资产报废损失 | 120,451.13 | 610,072.21 | 120,451.13 |
| 预计负债损失 | -33,873,300.00 | 711,159,900.00 | -33,873,300.00 |
| 其他 | 4,079,461.09 | 144,657.96 | 4,079,461.09 |

| 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 |
|-----|----------------|----------------|----------------|
| 合 计 | -29,036,349.29 | 711,914,630.17 | -29,036,349.29 |

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 20,927,913.29 | 13,590,750.42 |
| 递延所得税费用 | -17,605,136.52 | 35,911,422.54 |
| 合 计 | 3,322,776.77 | 49,502,172.96 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | -629,024,404.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -157,256,101.23 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -10,345,712.08 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -120,058.07 |
| 非应税收入的影响 | |
| 由符合条件的支出而产生的税收优惠（研发加计扣除） | -2,749,294.10 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 265,256.76 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 173,406,792.42 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 121,893.07 |
| 所得税费用 | 3,322,776.77 |

(四十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 6,944,471.19 | 2,475,882.54 |
| 政府补助 | 3,961,674.90 | 4,050,444.89 |
| 解冻银行存款净额 | 79,887,702.01 | |
| 往来款及其他 | 8,849,060.47 | |
| 合 计 | 99,642,908.57 | 6,526,327.43 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 付现费用 | 62,968,135.96 | 54,902,342.18 |
| 保证金及其他 | 5,255,382.82 | 16,336,912.17 |
| 冻结银行存款净额 | | 82,181,420.47 |
| 合 计 | 68,223,518.78 | 153,420,674.82 |

3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 收回理财 | 130,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 购买日被收购公司持有的现金及现金等价物金额高于支付的现金或现金等价物的金额 | | 17,977,909.36 |
| 合 计 | 130,000,000.00 | 367,977,909.36 |

4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|----------------|
| 购买理财 | | 480,000,000.00 |
| 合计 | | 480,000,000.00 |

5、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 股份回购 | 21,357,731.16 | |
| 合计 | 21,357,731.16 | |

(四十八) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -632,347,181.69 | -2,322,663,274.47 |
| 加: 资产减值准备 | 706,492,091.28 | 1,713,558,144.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 73,324,495.31 | 69,928,707.26 |
| 无形资产摊销 | 16,123,425.78 | 12,489,982.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,992,586.53 | 4,336,776.44 |
| 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) | 314,777.39 | 5,825,224.29 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 120,451.13 | 610,072.21 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 10,134,221.83 | -152,598,152.68 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 57,065.21 | -3,421,659.55 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -2,048,426.58 | 84,031.48 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -15,298,680.10 | 35,827,391.06 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 2,716,336.32 | 16,606,563.50 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -38,403,828.57 | -397,644,523.82 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 36,894,662.53 | 1,032,902,264.35 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 166,071,996.37 | 15,841,546.97 |
| 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 | 504,757,925.51 | 423,508,014.81 |
| 减: 现金的年初余额 | 423,508,014.81 | 597,211,737.90 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 81,249,910.70 | -173,703,723.09 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | | |
| 其中: 库存现金 | 71,772.56 | 88,367.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 504,686,152.95 | 423,419,647.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 504,757,925.51 | 423,508,014.81 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

本期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

公司子公司内蒙古高升云智科技有限公司于报告期内注销。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|-------------------|-------------|-------------|---------|---------|-----|----------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 吉林省高升科技有限公司 | 吉林省长春市 | 吉林省长春市 | 软件和信息技术 | 100 | | 100 | 非同一控制企业合并 |
| 北京云游四海通信科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 软件和信息技术 | | 100 | 100 | 非同一控制企业合并 |
| 昆明万兆科技有限公司 | 云南省昆明市 | 云南省昆明市 | 软件和信息技术 | | 100 | 100 | 非同一控制企业合并 |
| 杭州远石科技有限公司 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 软件和信息技术 | | 100 | 100 | 非同一控制企业合并 |
| 沈阳云耀天成科技有限公司 | 辽宁省沈阳市 | 辽宁省沈阳市 | 软件和信息技术 | | 100 | 100 | 非同一控制企业合并 |
| 杭州高升云智科技有限公司 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 软件和信息技术 | | 51 | 51 | 设立 |
| 内蒙古高升云智科技有限公司【注1】 | 内蒙古自治区呼和浩特市 | 内蒙古自治区呼和浩特市 | 软件和信息技术 | | 100 | 100 | 设立 |
| 上海魔芋网络科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术 | | 85 | 85 | 非同一控制企业合并 |
| 香港高升科技有限公司 | 香港 | 香港 | 软件和信息技术 | | 100 | 100 | 非同一控制企业合并 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 北京市 | 北京市 | 软件和信息技术 | 100 | | 100 | 设立 |
| 上海高升数据系统有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术 | 100 | | 100 | 设立 |
| 上海高升云计算科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术 | 100 | | 100 | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-----------------------|------------|-------------|-------------------------|----------|-----|-----------|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海莹悦网络科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息 技术 | 100 | | 100 | 非同一控制 企业合并 |
| 上海游驰网络技术 有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息 技术 | | 100 | 100 | 非同一控制 企业合并 |
| 深圳创新云海科技 有限公司【注 2】 | 深圳市 | 深圳市 | 软件和信息 技术 | 96.91 | | 100 | 非同一控制 企业合并 |
| 北京华麒通信科技 有限公司 | 北京市 | 北京市 | 通信网络建 设技术服务 | 99.997 | | 99.997 | 非同一控制 企业合并 |
| 吉林省邮电规划设 计院有限公司 | 吉林省长春 市 | 吉林省长春 市 | 通信网络建 设技术服务 | | 100 | 100 | 非同一控制 企业合并 |
| 北京宏宇泰和科技 有限公司 | 北京市 | 北京市 | 科技推广和 应用服务 | | 100 | 100 | 非同一控制 企业合并 |
| 高升控股(香港)有 限公司 | 北京市 | 香港 | 通信网络 技术服务 | 100 | | 100 | 设立 |
| 高升国际控股有限 公司 | 北京市 | 英属维尔京 群岛 | 通信网络 技术服务 | | 100 | 100 | 设立 |
| 上海紫升数据系统 有限公司【注 3】 | 上海市 | 上海市 | 信息传输、 软件和信息 技术服务业 | | 100 | 100 | 设立 |

【注 1】公司子公司内蒙古高升云智科技有限公司于报告期内注销。

【注 2】2017 年 6 月，公司与宁夏诚贝、深圳创新签订了《关于深圳创新云海科技有限公司之增资扩股协议》，协议约定深圳创新注册资本由 7,700 万元增至 24,900 万元，新增注册资本 17,200 万元，由公司全部认缴，宁夏诚贝放弃同比例增资。增资后深圳创新股权比例变为：公司持有 24,130 万元，股权比例为 96.91%；宁夏诚贝持有 770 万元，股权比例为 3.09%。本次增资完成后，公司享有自本次增资后深圳创新经营活动带来的全部收益与增值，宁夏诚贝放弃深圳创新公司分配的红利，宁夏诚贝对深圳创新的股东表决权亦委托公司全权代为行使。公司享有 100%表决权比例。

【注 3】上海紫升数据系统有限公司系公司子公司吉林省高升科技有限公司本期内成立的子公司，注册资本 5000 万元，持股股利 100%，尚未实际出资，尚未开展经营。

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的 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 | 0.003% | | | |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 北京华麒通信科技有限公司 |
|----------|----------------|
| 流动资产 | 650,100,974.14 |
| 非流动资产 | 44,152,390.65 |
| 资产合计 | 694,253,364.79 |
| 流动负债 | 303,798,357.27 |
| 非流动负债 | 4,496,915.32 |
| 负债合计 | 308,295,272.59 |
| 营业收入 | 313,630,638.30 |
| 净利润 | 84,296,004.73 |
| 经营活动现金流量 | 30,246,753.66 |

【注】北京华麒通信科技有限公司系 2018 年度非同一控制下企业合并取得的子公司，上述

财务数据是以合并日该子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-------|---|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海神亿计算机网络有限公司 | 上海 | 上海松江 | 计算机领域内的技术研究、技术开发、技术服务、技术咨询，计算机网络工程（除专项审批），计算机软硬件开发，增值电信业务（具体项目见许可证），销售计算机系配件。 | | 30 | 权益法 |
| 天津应通网络科技有限公司 | 天津 | 天津自贸区 | 网络技术、通信技术开发；增值电信业务；互联网信息服务；计算机系统集成服务。 | | 49 | 权益法 |

上海神亿计算机网络有限公司已于本期内注销。

天津应通网络科技有限公司公司尚未实际出资。

九、金融工具及其风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团期末主要面临赊销导致的客户信用风险。近年来，综合考虑市场环境和前期客户合作情况，集团采取了更为规范和合理的信用政策，对信用风险按照客户分类管理，对于新客户会进行信用风险评估，一般采取3个月信用期，而对于长期合作客户采取了6个月至1年的信用期。集团合并资产负债表中应收账款的账面价值反映了本公司可能面临的最大信用风险。

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

(二) 流动性风险

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

的风险。

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

（三）市场风险

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

A、汇率风险

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

| 项目 | 对净利润的影响 | |
|-------------|-------------|------------|
| | 本期 | 上年 |
| 若人民币对美元贬值2% | -106,853.55 | 28,311.21 |
| 若人民币对美元升值2% | 106,853.55 | -28,311.21 |
| 若人民币对港元贬值2% | -44.54 | 328.58 |
| 若人民币对港元升值2% | 44.54 | -328.58 |
| 若人民币对加元贬值2% | -855.52 | 683.85 |
| 若人民币对加元升值2% | 855.52 | -683.85 |

B、利率风险

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

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司本报告期无利率风险。

C、其他价格风险

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

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

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

| 项目 | 本期 | | 上年 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 净利润变动 | 股东权益变动 | 净利润变动 | 股东权益变动 |
| 公司股价上涨 5% | 5,126,742.94 | 5,126,742.94 | 7,629,907.63 | 7,629,907.63 |
| 公司股价下降 5% | -5,126,742.94 | -5,126,742.94 | -7,629,907.63 | -7,629,907.63 |

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

公司的母公司为宇驰瑞德，宇驰瑞德的控股股东为韦振宇先生，因此韦振宇先生为本集团的实际控制人。

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|--------------|------------------------------|---|----------|------------------|-------------------|
| 北京宇驰瑞德投资有限公司 | 北京市房山区拱辰街道天星街 1 号院 2 号楼 1509 | 投资；投资管理；投资咨询（中介除外）。（依法须经批准的项目经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。） | 5,000 万元 | 14.57 | 14.57 |

【注】：详见本附注十三、资产负债表日后事项（一）及十四、其他重要事项（一）。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

(三) 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本附注八、（三）。

本期无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。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|--------------------------------|----------------------|
| 袁佳宁 | 公司股东 |
| 王宇 | 公司股东 |
| 韦振宇 | 实际控制人 |
| 辛维雅 | 实际控制人配偶 |
| 韦俊康 | 实际控制人的父亲 |
| 何欣 | 实际控制人父亲的配偶 |
| 李耀 | 公司董事、高管 |
| 张一文 | 公司董事、高管 |
| 北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”） | 公司第一大股东 |
| 蓝鼎实业（湖北）有限公司（以下简称“蓝鼎实业”） | 公司第二大股东且受同一实际控制人控制 |
| 深圳德泽世家科技投资有限公司（以下简称“德泽世家”） | 同一实际控制人控制的公司 |
| 北京鼎九信息工程研究院有限公司（以下简称“鼎九信息”） | 同一实际控制人控制的公司 |
| 北京华嬉云游文化产业有限公司（以下简称“华嬉云游”） | 由实际控制人父亲实际控制的公司 |
| 北京世宇天地科技发展有限公司（以下简称“世宇天地”） | 由实际控制人父亲实际控制的公司 |
| 北京市神州百戏文化产业有限公司（以下简称“神州百戏”） | 由实际控制人父亲实际控制的公司 |
| 北京东华忆美科技有限公司（以下简称“东华忆美”） | 由实际控制人父亲实际控制的公司 |
| 北京鸿宁投资有限公司（以下简称“鸿宁投资”） | 由实际控制人父亲实际控制的公司 |
| 北京康乐和寿置业有限公司（以下简称“康乐和寿”） | 由实际控制人父亲实际控制的公司 |
| 北京文化硅谷资产运营集团有限公司（以下简称“文化硅谷”） | 由实际控制人父亲实际控制的公司 |
| 北京华蝶嘉艺文化传媒有限公司（以下简称“华蝶嘉艺”） | 由实际控制人父亲实际控制的企业 |
| 北京卓越领创科技中心（有限合伙）（以下简称“卓越领创”） | 由实际控制人父亲实际控制的企业 |
| 北京瑞鑫安泰创业投资中心（有限合伙）（以下简称“瑞鑫安泰”） | 由实际控制人父亲实际控制的企业 |
| 北京五棵松卓展时代百货有限公司（以下简称“卓展时代”） | 最近 12 个月由实际控制人父亲实际控制 |

(五) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

- (1) 采购商品/接受劳务情况表：
- (2) 采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-----------|-----------|------------|
| 北京康乐和寿置业有限公司 | 物业服务费和停车费 | 53,270.40 | 667,878.56 |

根据公司与鸿宁投资签订的租赁协议，鸿宁投资公司将部分产权委托康乐和寿进行全面物业管理，为公司提供物业和停车费服务，月物业服务费为30元每平方米，服务期限为自2018年3月15日至2019年2月14日，本年确认物业服务费用53,270.40元，上年确认物业服务费用629,478.56元，停车费用38,400.00元。

(3) 出售商品/提供劳务情况表：

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 北京鼎九信息工程研究院有限公司 | IDC 服务 | 394,297.95 | 865,042.60 |
| 北京文化硅谷资产运营集团有限公司 | IDC 服务 | | 7,471.70 |

根据公司子公司北京云游四海通信科技有限公司(以下简称“云游四海”)与鼎九信息签订的《IDC 技术服务合同》，云游四海为鼎九信息提供 IDC 服务，服务期限为 2018 年 8 月 25 日至 2019 年 8 月 24 日，固定计费，本期确认含税收入 417,955.83 元，不含税收入 394,297.95 元。上期确认含税收入 916,945.16 元，不含税收入 865,042.60 元。

根据公司子公司云游四海与文化硅谷签订的《IDC 技术服务合同》，云游四海为文化硅谷提供 IDC 服务，服务期限为 2018 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日，固定计费，本期无收入。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

- (1) 本公司受托管理/承包情况表：无
- (2) 关联托管/承包情况说明：无
- (3) 本公司委托管理/出包情况表：无
- (4) 关联管理/出包情况说明：无

3、关联租赁情况

- (1) 本公司作为出租方：无
- (2) 本公司作为承租方：

| (3) 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | |
|--------------|--------|--------------|-----|
| | | 本年数 | 上年数 |
| 北京东华忆美科技有限公司 | 办公楼 | 2,160,410.64 | 0 |

根据公司与东华忆美签订的望京绿地中心【A】区第【9】层【901-905】房间之租赁协议，公司租赁的办公楼坐落在北京市朝阳区望京东园四区【8】号楼，租赁面积为887.84平方米，日平均租金为10元平方米，租赁期限为自2019年2月15日开始至2019年8月14日，本年确认租赁费用2,160,410.64元。

- (4) 关联租赁情况说明：无

4、关联担保情况

- (1) 本公司作为担保方
详见本附注十二、承诺及或有事项。

(2) 本公司作为被担保方：无

(3) 共同借款

详见本附注十二、承诺及或有事项。

(4) 应收关联方业绩补偿事项

5、关联方资金拆借：

无

6、关联方资产转让、债务重组情况：

无

7、关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 1404.07 万元 | 1,195.37 万元 |

8、其他关联交易：无

(六) 关联方应收应付款项

| 项目 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 袁佳宁、王宇 | | | 128,382,803.08 | |
| 交易性金融资产 | 袁佳宁、王宇 | 102,534,858.88 | | | |
| 应收账款 | 北京鼎九信息工程研究院有限公司 | 1,290,171.00 | 1,290,171.00 | 1,554,545.16 | 30,576.90 |
| 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 | 158.40 |
| 其他应收款 | 北京文化硅谷资产运营集团有限公司 | 43,904,600.00 | 43,904,600.00 | 35,960,300.00 | 35,960,300.00 |
| 预付款项 | 北京鸿宁投资有限公司 | | | 452,798.40 | |
| 预付款项 | 北京康乐和寿置业有限公司 | | | 53,270.40 | |

(七) 关联方承诺

子公司业绩承诺情况，详见本附注六、（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(八) 其他

无

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

| 项目 | 金额或内容 |
|---------------|---------------|
| 本期失效的各项权益工具总额 | 21,533,470.00 |

根据 2015 年 12 月 25 日公司第八届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》，授予公司董事、高中层管理人员及核心业务（技术）人员限制性股票 3,430,000 股，限制性股票的授予价格为每股 10.87 元，截至 2015 年 12 月 30 日止激励对象共计缴款人民币 37,284,100.00 元，2016 年 1 月 4 日由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出具了众环验字（2016）010002 号验资报告。2016 年 1 月 14 日公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司进行了证券登记申报，2016 年 1 月 20 日该限制性股票上市交易，公司已在工商局办理注册资本变更。

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

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

2018 年 6 月 11 日，公司第九届董事会第七次会议和公司第九届监事会第二次会议审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票数量合计 756,000 股，回购价格为 5.435 元/股，回购价款为 4,108,860.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日公司尚未完成办理上述回购注销事项的相关手续。

（二）以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 金额或内容 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 按照授予日公开市场价格确定 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 6,698,403.30 元 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | |

（三）股份支付终止情况

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

十二、承诺及或有事项

（一）本章节内容涉及的公司及简称

| | | |
|--------------|---|--------------|
| 公司、股份公司、高升控股 | 指 | 高升控股股份有限公司 |
| 宇驰瑞德 | 指 | 北京宇驰瑞德投资有限公司 |
| 上海汐麟 | 指 | 上海汐麟投资管理有限公司 |

| | | |
|--------|---|---------------------------------|
| 碧天财富 | 指 | 北京碧天财富投资有限公司 |
| 中泰创盈 | 指 | 北京中泰创盈企业管理有限公司 |
| 蓝鼎实业 | 指 | 蓝鼎实业（湖北）有限公司 |
| 神州百戏 | 指 | 北京市神州百戏文化产业有限公司 |
| 华融北分 | 指 | 中国华融资产管理股份有限公司北京市分公司 |
| 高搜易 | 指 | 深圳市前海高搜易投资管理有限公司 |
| 南洋商业银行 | 指 | 南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行 |
| 五棵松 | 指 | 北京五棵松卓展时代百货有限公司 |
| 长城国际 | 指 | 神州长城国际工程有限公司 |
| 神州长城 | 指 | 神州长城股份有限公司 |
| 惠泽岩土 | 指 | 北京惠泽岩土工程有限公司（现更名为“北京惠泽建设有限公司”） |
| 卓越领创 | 指 | 北京卓越领创科技中心（有限合伙） |
| 宁波华沪 | 指 | 宁波华沪银匙投资中心（有限合伙） |
| 国信保理 | 指 | 深圳市国信保理有限公司（现更名为“深圳市民信惠保理有限公司”） |
| 世宇天地 | 指 | 北京世宇天地科技发展有限公司 |
| 中泰创展 | 指 | 浙江中泰创展企业管理有限公司 |
| 宝盈保理 | 指 | 深圳市宝盈保理有限公司 |
| 文化硅谷 | 指 | 北京文化硅谷资产运营集团有限公司 |
| 北洋博天 | 指 | 北京北洋博天商贸有限公司 |
| 华蝶嘉艺 | 指 | 北京华蝶嘉艺文化传媒有限公司 |
| 华嬉云游 | 指 | 北京华嬉云游文化产业有限公司 |
| 嘉兴国瀚 | 指 | 嘉兴国瀚投资管理有限公司 |

（二）违规担保事项描述

公司作为担保人违规对外提供担保的具体情况如下：

| 序号 | 债权人 | 债务人 | 借款金额 (万元) | 借款期限 | 借款利率 (年) | 担保期限 | 诉讼进展 |
|----|------|---------------|--------------|--|-------------|------|------|
| 1 | 上海汐麟 | 宇驰瑞德 | 20000 | 12 个月 | 7% | 两年 | 执行 |
| 2 | 碧天财富 | 宇驰瑞德 | 10000 | 190 天 | 10% | 两年 | 再审 |
| 3 | 中泰创盈 | 蓝鼎实业 | 45000 | 6 个月 | 15% | 两年 | 已起诉 |
| 4 | 华融北分 | 神州百戏 | 55000 | 12 个月 | 12% | 两年 | 中止诉讼 |
| 5 | 高搜易 | 蓝鼎实业 | 44610 | 12 个月 | 10.2% | 两年 | 执行 |
| 6 | 神州长城 | 五棵松 | 10000 | 12 个月 | 12% | 未约定 | 未起诉 |
| 7 | 宁波华沪 | 神州百戏 | 1668.33 | 1 个月 | 15% | 未约定 | 中止诉讼 |
| 8 | 国信保理 | 世宇天地/ 宇驰瑞德 | 4000 | 2017 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 30 日 | 18% | 未约定 | 已起诉 |
| 9 | 中泰创展 | 蓝鼎实业 | 2250 | 15 天 | 18% | 两年 | 已审结 |
| 10 | 宝盈保理 | 蓝鼎实业 | 1418.09 | 3 个月 | 0% | 两年 | 未起诉 |
| 11 | 北洋博天 | 文化硅谷 | 12829 | 90 天 | 24% | 两年 | 已起诉 |

1、公司为世宇天地向国信保理借款 4000 万元提供担保

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

2017 年 11 月 19 日，公司向国信保理出具了《商业承兑汇票承兑担保及无条件回购承诺函》，

公司为宇驰瑞德的付款义务和对世宇天地的回购义务承担保证责任。

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

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

2018 年 7 月 17 日，世宇天地与国信保理签订了合同编号为 sytd-hj-20180716-01、sytd-hj-20180716-01-补 1 的《和解协议》及《和解协议补充协议》，协议约定：（1）世宇天地于本协议签署之日起 10 个工作日内支付本金 2500 万元，剩余款项含本金 1500 万元及欠付利息 1608 万元于 2018 年 9 月 30 日前还清，该期间内本金 1500 万元按年利率 0.1%/天，到期一次随本付清。

（2）因国信保理实现债权所支付的律师费 40 万元、保全费用 5000 元、诉讼费 281900 元由世宇天地承担，于 2018 年 9 月 30 日前还清。

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

2、公司为宇驰瑞德向上海汐麟借款 2 亿元提供担保

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

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

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

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

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

截至本报告出具之日止，债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息及咨询费等合计金额为 26,211,111.11 元。

3、公司为宇驰瑞德向碧天财富借款 1 亿元提供担保

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

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

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

万元。

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

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

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

截至本报告出具之日，债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息及咨询费等合计金额为 67,302,778.49 元。

4、公司为蓝鼎实业向中泰创盈借款 4.5 亿元提供担保

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

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

2017 年 6 月 13 日，蓝鼎实业收到 45,000.00 万元的委托借款本金。

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

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

5、公司为神州百戏向华融北分借款 5.5 亿元提供担保

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

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

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

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

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

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

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

截至本报告出具之日,债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息及咨询费等合计金额为49,866,666.66元。

6、公司为五棵松向神州长城出具的商业汇票1亿元提供担保

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

2017年8月30日,五棵松、长城国际、惠泽岩土签订了《关于卓展中心履约保证金交付三方协议》,约定基于上述施工合同,长城国际应当向五棵松支付1亿元工程履约保证金,且各方同意由长城国际之控股股东神州长城代为向五棵松出具一年期商业承兑汇票1亿元作为工程履约保证金,并指定惠泽岩土代为收款。

为保障五棵松在施工合同履行完毕后能按期返还神州长城上述履约保证金,五棵松向神州长城出具了一年期的商业承兑汇票1亿元。2017年9月8日,高升控股向神州长城就五棵松开具的商业承兑汇票出具了《商业承兑汇票兑付担保承诺函》,对该笔商业汇票承担兑付担保责任。

2017年8月,卓越领创与惠泽岩土签订了编号为hzyt-zylc-20170830-01的《借款合同》,合同约定卓越领创向惠泽岩土借款10,000.00万元,借款期限为1年,年利率12%。惠泽岩土将上述神州长城的商业承兑汇票向浙江长兴金控控股股份有限公司贴现。2017年9月18日,惠泽岩土向指定收款人文化硅谷转账支付了8,600.00万元,该等款项视同借款本金10,000.00万元,扣除了贴现利息及费用1,400.00万元。截止目前,卓越领创尚未清偿惠泽岩土该笔借款。

7、公司为蓝鼎实业向高搜易借款 4.46 亿元提供担保

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

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

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

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

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

合计收到贷款本金 44,610.00 万元。

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

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

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

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

8、公司为神州百戏向宁波华沪借款 1668.33 万元提供担保

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

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

年第四季度的重组宽限补偿金 1,668.33 万元。

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

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

9、公司为蓝鼎实业向中泰创展借款 2250 万元提供担保

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

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

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

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

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

10、公司为蓝鼎实业向宝盈保理借款 1418.09 万元提供担保

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

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

2018 年 6 月 21 日，宝盈保理向蓝鼎实业支付借款本金 1,418.09 万元。

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

11、公司为文化硅谷向北洋博天借款 12829 万元提供担保

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

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

届满之日起两年。

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

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

合计收到借款本金 12,829.00 万元。

2019 年 4 月 23 日，北洋博天以文化硅谷、公司等八位法人及自然人为被告向法院提起诉讼。目前该案仍在审理中。

（三） 违规担保事项律师的法律意见

根据广东金焯律师事务所出具的《广东金焯律师事务所关于高升控股股份有限公司违规担保及违规共同借款之法律意见书》，公司对上述违规担保事项，除“公司为宇驰瑞德向碧天财富借款 1 亿元提供担保案”，公司已与碧天财富达成和解需承担付款责任外，其他违规担保事项均未经公司审议机关审议，且债权人非善意相对人，担保合同对公司不发生法律效力，公司无需承担担保责任。

（四） 违规担保事项预计负债的计提及前期差错更正

1、违规担保事项预计负债期初余额及前期差错更正。单位：人民币万元

| 序号 | 问题描述 | 期初本息合计 | 期初预计负债 | 计提比例 | 备注 |
|----|-------------------------------|------------|-----------|------|-------|
| 1 | 公司为世宇天地向国信保理借款 4000 万元提供担保 | 4,489.33 | 1,496.00 | 1/3 | |
| 2 | 公司为宇驰瑞德向上海汐麟借款 2 亿元提供担保 | 23,568.44 | 7,856.00 | 1/3 | 【注 1】 |
| 3 | 公司为宇驰瑞德向碧天财富借款 1 亿元提供担保 | 6,557.45 | 6,557.45 | 100% | 【注 2】 |
| 4 | 公司为蓝鼎实业向中泰创盈借款 4.5 亿元提供担保 | 1,608.12 | 536.00 | 1/3 | 【注 3】 |
| 5 | 公司为神州百戏向华融北分借款 5.5 亿元提供担保 | 66,002.40 | 22,000.00 | 1/3 | |
| 6 | 公司为五棵松向神州长城出具的商业汇票 1 亿元提供担保 | 10,346.67 | 3,449.00 | 1/3 | |
| 7 | 公司为蓝鼎实业向高搜易借款 4.46 亿元提供担保 | 47,432.83 | 15,811.00 | 1/3 | 【注 4】 |
| 8 | 公司为神州百戏向宁波华沪借款 1668.33 万元提供担保 | 1,924.70 | 642.00 | 1/3 | |
| 9 | 公司为蓝鼎实业向中泰创展借款 2250 万元提供担保 | 2,748.96 | 916.00 | 1/3 | |
| 10 | 公司为蓝鼎实业向宝盈保理借款 1418.09 万元提供担保 | 1,513.57 | 505.00 | 1/3 | |
| 11 | 公司为文化硅谷向北洋博天借款 12829 万元提供担保 | 14,030.68 | 4,677.00 | 1/3 | 【注 5】 |
| | 合 计 | 180,223.15 | 64,445.45 | | |

【注 1】按照上年度北京市振邦律师事务所出具的《关于高升控股股份有限公司违规对外担保的法律意见书》，公司应承担 1/3 的过失责任。2018 年 12 月 31 日，公司按照本息合计 23,742.31 万元的 1/3 计提了 7,914.00 万元预计负债，本年度公司对 2018 年 12 月 31 日的本息合计进行了重新审定，确认公司为宇驰瑞德向上海汐麟借款 2 亿元提供担保截止 2018 年 12 月 31 日的本息合计为 23,568.44 万元，按照 1/3 计提的预计负债金额应为 7,856.00 万元，差异-58.00 万元，公司作为前期会计差错更正处理。

【注 2】根据广东金焯律师事务所出具的《广东金焯律师事务所关于高升控股股份有限公司违规担保及违规共同借款之法律意见书》，公司为宇驰瑞德向碧天财富借款 1 亿元提供担保案，公司已与碧天财富达成和解需承担付款责任，对于上述事项，公司更倾向于 2019 年度律师出具的法律意见书结论。2018 年 12 月 31 日，公司按照本息合计 6,557.45 万元的 1/3 计提了 2,186 万元

预计负债，公司实际最大可能承担 100%付款责任，因此公司按照 6,557.45 万元全额计提预计负债，差异 4,371.45 万元，公司作为前期会计差错更正处理，

【注 3】公司 2018 年 12 月 31 日，公司按照本息合计 2,154.86 万元的 1/3 计提了 718.00 万元预计负债，本年度公司对 2018 年 12 月 31 日的本息合计进行了重新审定，确认公司为蓝鼎实业向中泰创盈借款 4.5 亿元提供担保截止 2018 年 12 月 31 日的本息合计为 1,608.12 万元，按照 1/3 计提的预计负债金额应为 536.00 万元，差异-182.00 万元，公司作为前期会计差错更正处理。

【注 4】公司 2018 年 12 月 31 日，公司按照本息合计 47,274.23 万元的 1/3 计提了 15,758.00 万元预计负债，本年度公司对 2018 年 12 月 31 日的本息合计进行了重新审定，确认公司为蓝鼎实业向高搜易借款 4.46 亿元提供担保截止 2018 年 12 月 31 日的本息合计为 47,432.83 万元，按照 1/3 计提的预计负债金额应为 15,811.00 万元，差异 53 万元，公司作为前期会计差错更正处理。

【注 5】公司 2018 年度未披露公司为文化硅谷向北洋博天借款 12,829.00 万元提供担保的事项，未计提预计负债，2018 年 12 月 31 日的本息合计 14,030.68 万元，公司按照 1/3 计提的预计负债金额应为 4,677.00 万元，差异 4,677.00 万元，公司作为前期会计差错更正处理。

2、违规担保事项预计负债 2019 年变动情况。单位：人民币万元

| 序号 | 问题描述 | 期初预计负债 | 本期变动 | 期末预计负债 | 备注 |
|----|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 1 | 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 | |
| 2 | 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 | |
| 3 | 公司为宇驰瑞德向碧天财富借款 1 亿元提供担保 | 6,557.45 | 1,392.00 | 7,949.45 | 【注 1】 |
| 4 | 公司为蓝鼎实业向中泰创盈借款 4.5 亿元提供担保 | 536.00 | | 536.00 | |
| 5 | 公司为神州百戏向华融北分借款 5.5 亿元提供担保 | 22,000.00 | | 22,000.00 | |
| 6 | 公司为五棵松向神州长城出具的商业汇票 1 亿元提供担保 | 3,449.00 | | 3,449.00 | |
| 7 | 公司为蓝鼎实业向高搜易借款 4.46 亿元提供担保 | 15,811.00 | -4,388.09 | 11,422.91 | 【注 2】 |
| 8 | 公司为神州百戏向宁波华沪借款 1668.33 万元提供担保 | 642.00 | | 642.00 | |
| 9 | 公司为蓝鼎实业向中泰创展借款 2250 万元提供担保 | 916.00 | -916.00 | - | 【注 3】 |
| 10 | 公司为蓝鼎实业向宝盈保理借款 1418.09 万元提供担保 | 505.00 | | 505.00 | |
| 11 | 公司为文化硅谷向北洋博天借款 12829 万元提供担保 | 4,677.00 | | 4,677.00 | |
| 合计 | | 64,445.45 | -3,912.09 | 60,533.36 | |

【注 1】公司为宇驰瑞德向碧天财富借款 1 亿元提供担保，最大可能承担 100%付款责任，本期变动金额为 2019 年度利息 1,392.00 万元。

【注 2】公司为蓝鼎实业向高搜易借款 4.46 亿元提供担保，本期归还 131,642,608.20 元，公司按照 131,642,608.20*1/3 冲回预计负债 4,388.09 万元。

【注 3】公司为蓝鼎实业向中泰创展借款 2,250.00 万元提供担保，本期法院已经判决，公司无需承担担保责任，本期转回上期计提的预计负债 916.00 万元。

【注 4】根据广东金烨律师事务所出具的《广东金烨律师事务所关于高升控股股份有限公司违规担保及违规共同借款之法律意见书》，公司上述违规担保事项，除“公司为宇驰瑞德向碧天财富借款 1 亿元提供担保案”，公司已与碧天财富达成和解需承担付款责任外，其他违规担保事项均未经公司审议机关审议，且债权人非善意相对人，公司亦不存在“无须决议机关决议的例外情况”，因此担保合同对公司不发生法律效力，公司无需承担担保责任。故公司本年度不再计提

其他违规担保事项的利息对应的预计负债。但考虑到最终判决结果仍具有一定的不确定性，公司也不转回存量预计负债，只有当上述事项最终判决、和解或清偿后，公司相应的调整已计提的预计负债。

(五) 共同借款事项描述

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

1、公司作为共同借款人向赵从宾借款 1 亿元

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

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

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

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

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

2、公司作为共同借款人向熊斐伟借款 1 亿元

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

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

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

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

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

3、公司作为共同借款人向周守宾借款 1000 万元

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

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

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

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

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

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

4、公司作为共同借款人向朱凯波借款 2500 万元

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

2018 年 1 月 10 日，朱凯波委托黄海燕向宇驰瑞德转账 2,500.00 万元。

2018 年 6 月 8 日，朱凯波以公司等 7 人为被告向杭州市中级人民法院提起诉讼。

截至本报告出具之日，债务人、担保人及其指定付款人向债权人及其指定收款人共支付借款本金、利息合计金额为 12,300,000.00 元。

5、公司作为共同借款人向蔡远远借款 4000 万元

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

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

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

6、公司作为共同借款人向嘉兴国瀚借款 5000 万元

2018 年 3 月 16 日，公司、蓝鼎实业、文化硅谷与嘉兴国瀚签订了《最高额转贷资金使用合同》，合同约定转贷资金为 5000 万元，资金占用费为 1%/日，使用期限内放款后的十个工作日。同日，宇驰瑞德和韦俊康、韦振宇、辛维雅、张一文分别与嘉兴国瀚签订了《最高额保证合同》，为该笔转贷资金提供连带保证责任，担保期限为自主合同签订之日起至主合同债务人履行期限届满后 3 年。

2018 年 3 月 19 日，嘉兴国瀚向蓝鼎实业转款 5000 万元。

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

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

7、公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款 4715 万元

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

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

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

（六）共同借款事项律师的法律意见

根据广东金烨律师事务所出具的《广东金烨律师事务所关于高升控股股份有限公司违规担保及违规共同借款之法律意见书》，公司上述违规共同借款事宜，除无需向周守宾承担还款责任外，

其他违规共同借款事项均需对债权人或已承担担保责任的担保人承担偿还责任。

(七) 违规担保事项预计负债的计提及前期差错更正

1、违规担保事项预计负债期初余额及前期差错更正。单位：人民币万元

| 序号 | 问题描述 | 期初本息合计 | 期初预计负债 | 计提比例 | 备注 |
|----|-----------------------------|----------|----------|------|-------|
| 1 | 公司作为共同借款人向赵从宾借款 1 亿元 | | | | 【注 1】 |
| 2 | 公司作为共同借款人向熊斐伟借款 1 亿元 | | | | 【注 2】 |
| 3 | 公司作为共同借款人向周守宾借款 1000 万元 | 800.00 | 800.00 | 100% | |
| 4 | 公司作为共同借款人向朱凯波借款 2500 万元 | 1,865.24 | 1,865.24 | 100% | |
| 5 | 公司作为共同借款人向蔡远远借款 4000 万元 | 2,029.00 | 2,029.00 | 100% | |
| 6 | 公司作为共同借款人向嘉兴国瀚借款 5000 万元 | | - | | 【注 3】 |
| 7 | 公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款 4715 万元 | 1,976.30 | 1,976.30 | 100% | 【注 4】 |
| 合计 | | 6,670.54 | 6,670.54 | | |

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

【注 2】截止到 2018 年 12 月 31 日，文化硅谷及其关联方共支付给熊斐伟本息 13,702.58 万元（含利息、居间费、顾财费、本金），根据借款合同约定的利息率 24%/年测算，应付利息 1,180.00 万元，实际支付利息 4,302.58 万元（不含居间费等费用，实际支付利息 1,841.75 万元），超付利息 661.75 万元，2018 年 4 月 26 日、12 月 27 日分别支付借款本金 9,200.00 万元、200 万元，尚未归还本金为 600.00 万元，与超付利息 661.75 万元相抵后，已超付本金 61.75 万元。

【注 3】截止到 2018 年 12 月 31 日，嘉兴国瀚在中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《往来款询证函》中确认：截至 2018 年 12 月 31 日，收到债务人、担保人及其指定付款人支付的借款本金、利息合计金额为 5179.15 万元，上述借款已结清。

【注 4】公司 2018 年 12 月 31 日，公司按照本息合计 1,746.00 万元的全额计提了预计负债，本年度公司对 2018 年 12 月 31 日的本息合计进行了重新审定，确认公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款 4715 万元截止 2018 年 12 月 31 日的本息合计为 1,976.30 万元，按照全额计提的预计负债金额应为 1,976.30 万元，差异 230.30 万元，公司作为前期会计差错更正处理。

2、违规担保事项预计负债 2019 年变动情况。单位：人民币万元

| 序号 | 问题描述 | 期初预计负债 | 本期变动 | 期末预计负债 | 备注 |
|----|-----------------------------|----------|---------|----------|-------|
| 1 | 公司作为共同借款人向赵从宾借款 1 亿元 | | | | |
| 2 | 公司作为共同借款人向熊斐伟借款 1 亿元 | | | | |
| 3 | 公司作为共同借款人向周守宾借款 1000 万元 | 800.00 | -800.00 | | 【注 1】 |
| 4 | 公司作为共同借款人向朱凯波借款 2500 万元 | 1,865.24 | 388.80 | 2,254.04 | 【注 2】 |
| 5 | 公司作为共同借款人向蔡远远借款 4000 万元 | 2,029.00 | 487.11 | 2,516.11 | 【注 3】 |
| 6 | 公司作为共同借款人向嘉兴国瀚借款 5000 万元 | | | | |
| 7 | 公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款 4715 万元 | 1,976.30 | 448.85 | 2,425.15 | 【注 4】 |

| | | | |
|-----|----------|--------|----------|
| 合 计 | 6,670.54 | 524.76 | 7,195.30 |
|-----|----------|--------|----------|

【注 1】公司作为共同借款人向周守宾借款 1000 万元，本期已经清偿，已结案，转回期初计提的预计负债。

【注 2】【注 3】【注 4】本期变动金额为 2019 年度计提的利息。

（八）单独借款事项描述

2018 年 7 月 18 日，公司作为借款人、韦俊康、韦振宇作为担保人共同与董云巍、鄢宇晴签订了《借款及保证协议》，合同约定借款金额为 4000 万元，借款期限 3 个月，月利率 2.5%。

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

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

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

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

（九）单独借款事项的法律意见

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

（十）单独借款事项的减值计提

| 序号 | 问题描述 | 单位：人民币万元 | |
|----|-----------------------|------------|----------|
| | | 2018 年本息合计 | 本息余额合计 |
| 1 | 高升控股董云巍和鄢宇晴借款 4000 万元 | 3,596.03 | 4,390.46 |

2018 年 7 月，公司作为单独借款人向董云巍、鄢宇晴借款，实际借款资金为关联方北京文化硅谷资产运营集团有限公司收取，公司未收到任何借款款项。截止 2018 年 12 月 31 日借款本息合计 35,960,300.00 元，公司 2018 年度未披露公司上述的事项。公司对上述款项确认为其他应付款——董云巍、鄢宇晴 35,960,300.00 元，同时确认其他应收款——北京文化硅谷资产运营集团有限公司 35,960,300.00 元，且全额计提坏账损失。公司对上述事项作为前期会计差错更正处理。

2019 年上述借款计提利息 7,944,300.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日借款本息合计 43,904,600.00 元，公司对上述款项确认为其他应付款——董云巍、鄢宇晴 43,904,600.00 元，同时确认其他应收款——北京文化硅谷资产运营集团有限公司 43,904,600.00 元，且全额计提坏账。

十三、资产负债表日后事项

（一）控股股东所持公司股份将被拍卖

公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”）破产管理人（以下简称“管理人”）将于 2020 年 4 月 28 日 10 时开始在北京产权交易所的拍卖平台（以下简称“北交互联平台”）公开拍卖宇驰瑞德所持有本公司的全部股份 158,550,396 股限售流通股股票。

（二）子公司股权款支付协议

2018 年 5 月 2 日，公司收到中国证监会核发的《关于核准高升控股股份有限公司向刘凤琴等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]757 号），核准公司向北京华麒通信科技有限公司原股东（以下简称“华麒通信原股东”）刘凤琴等共 55 名自然人以及君丰华益新兴产业投资基金（以下简称“君丰基金”）通过发行股份及支付现金的方式购买华麒通信 99.997% 股权。公司与华麒通信原股东分别于 2017 年 12 月 11 日签署《发行股份及支付现金购买资产的协议》、2018 年 1 月 16 日签署《发行股份及支付现金购买资产的协议之补充协议》，协议约定总对价中的 55%（50,543.48 万元）由公司发行股份的方式支付，另外 45%（41,353.48 万元）由公司现金方式支付。

2018 年 6 月 12 日，北京市工商行政管理局东城分局核准了华麒通信的股东变更，交易对方持有的华麒通信 99.997% 股权已过户至上市公司名下。

公司于 2018 年 10 月 26 日向交易对方刘凤琴等 26 名自然人合计发行 33,450,344 股股份。至此公司履约向华麒通信原股东完成对价的股份支付。

中国证监会于 2018 年 4 月 27 日出具《关于核准高升控股股份有限公司向刘凤琴等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]757 号），核准公司向刘凤琴等 26 名自然人发行总计 66,856,456 股股份购买相关资产；核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过 45,383 万元，批复自下发之日起 12 个月内有效。因批复有效期已届满，公司无法通过非公开发行股份募集资金支付股权现金对价，公司需以自筹资金支付。截至本报告出具日，公司累计支付现金对价 20,244.76 万元。公司欠付君丰基金、刘凤琴等五名股东合计 13,966.53 万元股权对价款，2020 年 4 月 24 日公司与该五名原股东签署了《发行股份及支付现金购买资产的协议之补充协议(二)》，协议约定了延期付款及延期利息的支付，未与公司签署协议的其余华麒通信原股东约 40 名个人股东的股权对价款，高升控股公司承诺将于近期支付。

（三）子公司业绩对赌赔付担保

由于莹悦网络未完成承诺 2019 年期间的利润，原股东袁佳宁、王宇需要赔付公司 3,296.94 万股股票，详见本附注六（二）交易性金融资产相关披露。截至本报告报出日，袁佳宁、王宇持有高升控股股票 4,446.63 万股，其中不存在质押可用于赔付的股票 1,246.63 万股，尚需解除质押股票 2,170.04 万股。2020 年 4 月 25 日，袁佳宁、王宇出具了承诺函，承诺将积极采取措施，抓紧解除 2,170.04 万股高升控股股票的质押，同时，公司股东于平先生及公司董事张岱先生为袁佳宁、王宇上述业绩补偿的义务提供无限连带责任保证，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。

（四）重要的期后合同

如本附注六、（七）其他应付款所述，上年度公司之子公司深圳创新云海科技有限公司（以下简称“创新云海”）尚存北京九州恒盛电力科技有限公司（以下简称“九州恒盛”）于 2017 年支付的二期电力工程项目工程预付款 3,000 万元。因九州恒盛认为创新云海在其申请电力报装

手续过程中的配合存有异议，创新云海虽多次向九州恒盛提出退款要求，但一直未收到退款。后鉴于双方未能对违约责任达成一致，截止期初，创新云海未能收回该 3,000 万元预付工程款，坏账准备余额 300 万元。

2019 年 12 月 26 日，创新云海与北京四海云能科技有限公司（以下简称“北京四海云能”）、九州恒盛签订了三方协议（以下简称“转让协议”）。鉴于九州恒盛已经发生了部分前期费用，经协商确认该部分费用金额为 150 万元，剩余 2,850 万元预付工程款，由九州恒盛转让给北京四海云能。截止 2019 年 12 月 31 日，创新云海应收九州恒盛电力原 3,000 万元债权消失，创新云海确认 150 万元损失，剩余 2,850 万元，确认为创新云海对北京四海云能的预付工程款。

2020 年 4 月 8 日，创新云海与北京四海云能、四川四海云能电力设计有限公司（以下简称“四川四海云能”）三方签订了《用户电力施工合同》，由四川四海云能负责创新云海盐田港数据中心项目的电力工程和能评报装，工程总价款为 3,850 万元，其中 2,850 万元由北京四海云能转让给四川四海云能，作为创新云海向四川四海云能支付的工程预付款，其余 1,000 万元公司依据合同约定的进度支付。

（五）限制性股票回购

公司已于 2020 年 1 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 42 名激励对象已授予但尚未解锁的全部限制性股票合计 3,962,000 股的回购注销手续，回购价格为 5.435 元/股。本次回购注销的限制性股票共计 3,962,000 股，占回购注销前公司总股本 1,059,269,925 股的 0.37%。本次回购注销完成后，公司总股本变更为 1,055,307,925 股。

十四、其他重要事项

（一）公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司破产

2019 年 7 月 8 日，宇驰瑞德因资不抵债无法清偿到期债务，向房山法院申请破产。房山法院于 2019 年 7 月 11 日出具了《民事裁定书》【（2019）京 0111 破申 19 号】，裁定受理宇驰瑞德破产申请。2019 年 10 月 29 日房山法院作出编号为（2019）京 0111 破 3-1 号的《民事裁定书》，裁定宣告宇驰瑞德破产。

（二）公司第二大股东蓝鼎实业（湖北）有限公司

公司第二大股东蓝鼎实业（湖北）有限公司（以下简称“蓝鼎实业”）因资不抵债不能清偿到期债务，向湖北省仙桃市人民法院（以下简称“仙桃法院”）申请破产重整。仙桃法院于 2019 年 7 月 3 日出具（2019）鄂 9004 破申 2 号《民事裁定书》，裁定受理蓝鼎实业破产重整申请。

（三）证监会立案调查及处罚结果

公司于 2018 年 9 月 27 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：鄂证调查字 201861 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》等有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。

2019 年 10 月 17 日，公司收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚和市场禁入事先告知书》（编号：鄂处罚字[2019]5 号），详细披露了公司涉嫌违规信息披露违法的事实，包括未披露

的关联方认定及关联方交易。具体内容详见公司编号：2019-113 号公告。

2019 年 12 月 24 日，公司收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚决定书》，公司实际控制人韦振宇收到中国证监会湖北监管局下发的《市场禁入决定书》，《行政处罚决定书》处罚的主要内容包括：一、对高升控股股份有限公司给予警告，并处以六十万元的罚款；二、对韦振宇给予警告，并处以三十万元的罚款；同时韦振宇作为高升控股实际控制人给予警告，并处以六十万元罚款，合计罚款九十万元。三、对李耀、张一文给予警告，并分别处以三十万元的罚款；四、对孙鹏给予警告，并处以十万元的罚款。

（四）前期会计差错更正

2019 年，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中审众环）对高升控股公司 2018 年度财务报表，出具了众环审字（2019）011762 号无法表示意见的审计报告。其中导致无法表示意见的事项中，违规担保及违规借款事项涉及前期会计差错更正。详见本附注十二、承诺及或有事项相关描述。前期会计差错更正涉及的更正数据如下：

1、对合并财务报表的影响

| 受影响的财务报表科目 | 重述后金额 | 重述前金额 | 重述调整金额 |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 其他应收款余额 | 87,088,321.50 | 51,128,021.50 | 35,960,300.00 |
| 减：坏账准备——其他应收款 | 42,732,473.65 | 6,772,173.65 | 35,960,300.00 |
| 其他应收款净值 | 44,355,847.85 | 44,355,847.85 | |
| 其他应付款 | 487,625,254.40 | 451,664,954.40 | 35,960,300.00 |
| 预计负债 | 711,159,900.00 | 620,242,400.00 | 90,917,500.00 |
| 未分配利润 | -2,491,818,488.01 | -2,364,940,688.01 | -126,877,800.00 |
| 资产减值损失 | -35,960,300.00 | | -35,960,300.00 |
| 营业外支出 | 711,914,630.17 | 620,997,130.17 | 90,917,500.00 |
| 净利润 | -2,322,663,274.47 | -2,195,785,474.47 | -126,877,800.00 |

1、对母公司财务报表的影响

| 受影响的财务报表科目 | 重述后金额 | 重述前金额 | 重述调整金额 |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 其他应收款余额 | 106,785,170.48 | 70,824,870.48 | 35,960,300.00 |
| 减：坏账准备——其他应收款 | 36,034,415.03 | 74,115.03 | 35,960,300.00 |
| 其他应收款净值 | 70,750,755.45 | 70,750,755.45 | |
| 其他应付款 | 488,017,576.97 | 452,057,276.97 | 35,960,300.00 |
| 预计负债 | 711,159,900.00 | 620,242,400.00 | 90,917,500.00 |
| 未分配利润 | -2,591,038,754.27 | -2,464,160,954.27 | -126,877,800.00 |
| 资产减值损失 | -35,960,300.00 | | -35,960,300.00 |
| 营业外支出 | 711,161,000.89 | 620,243,500.89 | 90,917,500.00 |
| 净利润 | -2,085,552,105.84 | -1,958,674,305.84 | -126,877,800.00 |

（五）分部报告

1、经营分部基本情况

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：

A、网络服务分部：经营互联网通信服务业。

B、虚拟专用网服务分部：经营大容量虚拟专用网络通信服务业。

C、通信规划设计报告分部：通信工程建设规划及设计技术服务。

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

2、经营分部的财务信息

| 项目 | 网络服务报告分部 | 虚拟专用网报告分部 | 通信规划设计报告分部 | 分部汇总 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 384,830,231.86 | 139,313,895.34 | 313,630,638.30 | 837,774,765.50 |
| 分部外收入 | 374,728,484.73 | 136,264,017.33 | 313,630,638.30 | 824,623,140.36 |
| 分部内收入 | 10,101,747.13 | 3,049,878.01 | | 13,151,625.14 |
| 营业成本 | 340,056,088.97 | 88,874,592.80 | 173,246,391.33 | 602,177,073.10 |
| 分部外成本 | 337,006,210.96 | 88,874,592.80 | 163,144,644.20 | 589,025,447.96 |
| 分部内成本 | 3,049,878.01 | | 10,101,747.13 | 13,151,625.14 |
| 销售费用 | 5,984,348.06 | 14,431,528.69 | 629,093.69 | 21,044,970.44 |
| 管理费用 | 38,656,670.81 | 9,667,268.78 | 20,155,574.92 | 68,479,514.51 |
| 研发支出 | 15,354,951.38 | 3,375,474.03 | 10,697,410.10 | 29,427,835.51 |
| 财务费用 | -5,926,523.20 | -80,143.25 | -543,325.97 | -6,549,992.42 |
| 信用减值损失 | 445,770.60 | -6,595,344.83 | -10,408,369.71 | -16,557,943.94 |
| 净利润 | -8,416,199.66 | 14,922,315.16 | 84,296,004.73 | 90,802,120.23 |

续表

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 | 分部外未分配金额 | 总计 |
|--------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 营业收入 | -13,151,625.14 | 824,623,140.36 | | 824,623,140.36 |
| 分部外收入 | | 824,623,140.36 | | 824,623,140.36 |
| 分部内收入 | -13,151,625.14 | | | |
| 营业成本 | -13,151,625.14 | 589,025,447.96 | | 589,025,447.96 |
| 分部外成本 | | 589,025,447.96 | | 589,025,447.96 |
| 分部内成本 | -13,151,625.14 | | | |
| 销售费用 | | 21,044,970.44 | | 21,044,970.44 |
| 管理费用 | | 68,479,514.51 | 86,017,899.20 | 154,497,413.71 |
| 研发支出 | | 29,427,835.51 | | 29,427,835.51 |
| 财务费用 | | -6,549,992.42 | -356,720.22 | -6,906,712.64 |
| 信用减值损失 | | -16,557,943.94 | -7,944,299.98 | -24,502,243.92 |
| 净利润 | | 90,802,120.23 | -723,149,301.92 | -632,347,181.69 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,979,777.99 | 70,750,755.45 |
| 合计 | 24,979,777.99 | 70,750,755.45 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 8,252,319.88 |
| 1 至 2 年 | 45,538,405.43 |
| 2 至 3 年 | 15,093,252.68 |
| 3 年以上 | 400.00 |

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|---------------|
| 小计 | 68,884,377.99 |
| 减：坏账准备 | 43,904,600.00 |
| 合计 | 24,979,777.99 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 保证金及押金 | 23,189.22 | 660,930.00 |
| 备用金借支 | 43,086.80 | 171,219.36 |
| 对非关联公司的应收款项 | | 14,568.24 |
| 借款 | 43,904,600.00 | 35,960,300.00 |
| 对并表关联公司的应收款项 | 24,913,501.97 | 69,978,152.88 |
| 小计 | 68,884,377.99 | 106,785,170.48 |
| 减：坏账准备 | 43,904,600.00 | 36,034,415.03 |
| 合计 | 24,979,777.99 | 70,750,755.45 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 35,960,300.00 | | | 35,960,300.00 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,944,300.00 | | | 7,944,300.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 43,904,600.00 | | | 43,904,600.00 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 35,960,300.00 | 7,944,300.00 | | | 43,904,600.00 |
| 合计 | 35,960,300.00 | 7,944,300.00 | | | 43,904,600.00 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|-------|-------------------|---------------|
| 北京文化硅谷集团有限公司 | 借款 | 43,904,600.00 | 1-2 年 | 63.74 | 43,904,600.00 |
| 上海高升数据系统有限公司 | 对并表关联公司的应收款项 | 13,700,956.05 | 1-3 年 | 19.89 | |
| 深圳创新云海科技有限公司 | 对并表关联公司的 | 11,000,000.00 | 1-3 年 | 15.97 | |

| | | 应收款项 | | | |
|-------------|------------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 吉林省高升科技有限公司 | 对并表关联公司的 应收款项 | 198,745.92 | 1-2 年 | 0.29 | |
| 员工备用金 | 备用金借支 | 43,086.80 | | 0.06 | |
| 合计 | | 68,847,388.77 | | 99.95 | 43,366,800.00 |

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项

(二) 长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,113,991,625.61 | 1,900,223,276.08 | 2,213,768,349.53 | 4,113,991,625.61 | 1,411,243,076.08 | 2,702,748,549.53 |
| 合计 | 4,113,991,625.61 | 1,900,223,276.08 | 2,213,768,349.53 | 4,113,991,625.61 | 1,411,243,076.08 | 2,702,748,549.53 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末余额 | 本期计提减 值准备 | 减值准备期末 余额 |
|--------------|------------------|----------|----------|------------------|----------------|------------------|
| 吉林省高升科技有限公司 | 1,507,040,776.08 | | | 1,507,040,776.08 | 204,154,500.00 | 970,341,576.08 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 100,461,734.98 | | | 100,461,734.98 | | |
| 上海莹悦网络科技有限公司 | 1,300,000,000.00 | | | 1,300,000,000.00 | 271,639,900.00 | 869,201,700.00 |
| 上海高升数据系统有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 深圳创新云海科技有限公司 | 247,000,000.00 | | | 247,000,000.00 | 13,185,800.00 | 60,680,000.00 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 859,489,114.55 | | | 859,489,114.55 | | |
| 合计 | 4,113,991,625.61 | | | 4,113,991,625.61 | 488,980,200.00 | 1,900,223,276.08 |

(三) 投资收益

| 项目 | 本年度 | 上年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的投资分红收益 | 9,208,800.00 | |
| 理财及其他 | | 1,999,689.84 |
| 合计 | 9,208,800.00 | 1,999,689.84 |

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 合并 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -435,228.52 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 1,825,932.42 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 57,565.26 |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入 | 370,068.69 |
| 除上述各项之外的其他营业外支出 | 29,156,800.42 |
| 其他非经常性项目 | 2,188,952.17 |
| 小计 | 33,164,090.44 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 174,472.73 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 15.02 |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 32,989,602.69 |

（二）净资产收益率及每股收益

| （三）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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -42.56% | -0.59 | -0.59 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -44.79% | -0.62 | -0.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高升控股股份有限公司

（加盖公章）

2020 年 4 月 27 日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会

姓名 王季民
 Full name
性别 男
 Sex
出生日期 1964-1-11
 Date of birth
工作单位 深圳亚太会计师事务所
 Working unit
身份证号码 110108641111607
 Identity card No.





440300381039
 王季民
 深圳亚太会计师事务所
 2007年11月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效，请持有者于一年
 后凭此证书进行检验，逾期者须一年
 后重新检验。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效，请持有者于一年
 后凭此证书进行检验，逾期者须一年
 后重新检验。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册编号: 440300381039
 Authorized Institution of CPAs: 深圳亚太会计师事务所
 发证日期: 2007年8月17日
 Due of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 亚太集团
 亚太会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年8月23日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 亚太集团
 亚太会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年8月23日



姓名: 廖坤
 Full name: LIAO KUN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1988-06-14
 Date of birth: 1988-06-14
 工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: ZHONGHUI ACCOUNTING FIRM (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) SHENZHEN BRANCH
 身份证号码: 43112819880614007X
 Identity card No. 43112819880614007X



年度检
Annual Reme

本证书经
This certifi
this renewa

330000144901
 深圳市注册会计师协会
 SHENZHEN INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

廖坤



证书编号: 330000144901
 No. of Certificate: 330000144901
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: SHENZHEN INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 发证日期: 2015年12月31日
 Date of issuance: 2015-12-31

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 ZHONGHUI ACCOUNTING FIRM (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) SHENZHEN BRANCH
 转出协会盖章日期: 2017年11月30日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2017-11-30

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 ZHONGHUI ACCOUNTING FIRM (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) SHENZHEN BRANCH
 转入协会盖章日期: 2017年11月30日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2017-11-30

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 ZHONGHUI ACCOUNTING FIRM (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) SHENZHEN BRANCH
 转出协会盖章日期: 2017年11月30日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2017-11-30

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 ZHONGHUI ACCOUNTING FIRM (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) SHENZHEN BRANCH
 转入协会盖章日期: 2017年11月30日
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2017-11-30

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Yr M D



统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至长期

执行事务合伙人 王子龙

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年12月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010075
 批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年八月

中华人民共和国财政部制



证书序号:000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：王子龙



发证时间：二〇一一年十二月十日

证书有效期至：二〇一三年十二月十日