

关于高升控股股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 223013 号



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022592004626
报告名称:	关于高升控股股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明
报告文号:	中兴财光华审专字(2022)第 223013 号
被审(验)单位名称:	高升控股股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 04 月 25 日
报备日期:	2022 年 04 月 25 日
签字人员:	刘永(110002100234), 肖风良(110001880020)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

关于高升控股股份有限公司 2021 年度非经营性
资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

高升控股股份有限公司 2021 年度非经营性资金
占用及其他关联资金往来情况汇总表 1

高升控股股份有限公司控股股东及其他关联方
非经营性资金占用及清偿情况表 2

关于高升控股股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 223013 号

高升控股股份有限公司全体股东：

我们接受高升控股股份有限公司（以下简称“高升控股公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了高升控股公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2022）第 223024 号保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上[2022]26 号）的要求，高升控股公司编制了本专项说明所附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是高升控股公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计高升控股公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对高升控股公司实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解高升控股公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供高升控股公司 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件:

高升控股股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

高升控股股份有限公司 2021 年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022 年 04 月 25 日

高升控股股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：高升控股股份有限公司											单位：元
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2021年年初占用资 金余额	2021年度占用累计 生金额（不含利息）	2021年度占用资 金的利息(如有)	2021年度偿还累计 发生金额	2021年期末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业	北京文化硅谷资产运营集团有限公司	前实际控制人关联公司	其他应收款	61,600,200.00	9,706,700.00			71,306,900.00	【注1】	非经营性占用	
小计				61,600,200.00	9,706,700.00			71,306,900.00			
总计				61,600,200.00	9,706,700.00			71,306,900.00			
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2021年年初往来资 金余额	2021年度往来累计发 生金额（不含利息）	2021年度往来资 金的利息(如有)	2021年度偿还累计 发生金额	2021年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质	
现大股东及其附属企业											
前大股东及其附属企业	北京鼎九信息工程研究院有限公司	前实际控制人关联公司	应收账款	1,290,171.00				1,290,171.00	应收IDC服务款	经营性往来	
	北京文化硅谷资产运营集团有限公司	前实际控制人关联公司	应收账款	7,920.00				7,920.00	应收IDC服务款	经营性往来	
	高升控股（香港）有限公司	子公司	其他应收款	15,283.02	10,950.00		-	26,233.02	资金往来	非经营性往来	
	高升国际控股有限公司	子公司	其他应收款	12,641.50	19,555.66		-	32,197.16	资金往来	非经营性往来	
	上海高升数据系统有限公司	子公司	其他应收款	13,703,560.22	11,589,450.65		25,293,010.87	0.00	资金往来	非经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	北京高升数据系统有限公司	子公司	其他应收款		177,216,258.63		65,737,000.00	111,479,258.63	资金往来	非经营性往来	
	杭州远石科技有限公司	子公司	其他应收款	-	10,636,283.87		-		资金往来	非经营性往来	
	上海魔芋网络科技有限公司	子公司	其他应收款	-	1,675,000.00		-	1,675,000.00	资金往来	非经营性往来	
	北京梦工场智慧科技有限公司	子公司	其他应收款	4,899,990.00	156,796,727.00		129,053,062.00	32,643,655.00	资金往来	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人											
其他关联人及其附属企业	袁佳宁【注2】	董事、高管	其他应收款	6,200,630.13	11,967,058.47			18,167,688.60	资金往来	非经营性往来	
总计				26,130,195.87	369,911,284.28	-	220,083,072.87	165,322,123.41			

【注1】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。2020年11月3日法院做出一审判决，公司需承担责任，经计算截止2020年12月31日公司需偿还本息及案件受理费合计61,600,200.00元。根据一审判决书计算截止2021年12月31日公司需偿还本息及案件受理费合计71,306,900.00元。公司已提起上诉，二审已开庭但截止报告日尚未判决。公司对上述款项确认为其他应付款，同时确认其他应收款，且全额计提坏账损失。

【注2】子公司壹悦网络2016至2019年度为业绩承诺期，根据利润承诺协议的约定，承诺方壹悦网络原股东袁佳宁因未完成业绩承诺，应补偿公司股份数量为26,251,609股，截止2021年12月31日尚有26,251,609股未完成回购；另依据协议之约定，股票赔

本表已于2022年4月25日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高升控股股份有限公司2021年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

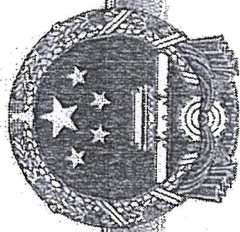
编制单位：高升控股股份有限公司									
单位：元									
股东或关联方名称	占用时间	发生原因	期初余额（2021年1月1日）	报告期新增占用金额（2021年度）	报告期偿还总金额（2021年度）	期末余额（2021年12月31日）	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
北京文化硅谷资产运营集团有限公司	2018.07	见下列说明	61,600,200.00	9,706,700.00		71,306,900.00	原实控人偿还	按法院最终判决	2022年12月
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原			2018年7月，原实控人违规使用公章，将公司作为单独借款人向董云巍、鄢宇晴借款人民币4000万元，实际借款资金为原实控人关联方北京文化硅谷资产运营集团有限公司收取，公司未收到任何借款款项。2020年11月3日法院做出一审判决，公司需承担责任，经计算截止2020年12月31日公司需偿还本息及案件受理费合计61,600,200.00元。报告期计提利息，截止报告期末本息合计约为7130.69万元，公司对上述款项确认为其他应付款，同时对文化硅谷确认其他应收款，且全额计提坏账损失。公司已提起上诉，尚在审理中。						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			湖北证监局及深交所已对原实控人及相关责任人做出罚款、禁入资本市场等相关处罚，公司一方面积极应诉，一方面现大股东正在积极解决。						

本表已于2022年4月25日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
督信息

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

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，出具相关报告；其他审计业务；代理记账；税务咨询；资产评估；企业管理咨询；开展经营许可项目，经国家有关部门批准，从事国家产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年11月13日

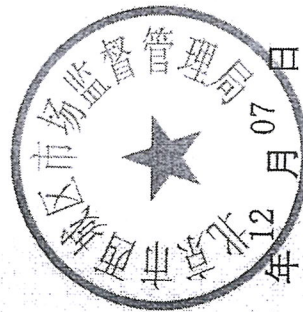
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



与原件一致

登记机关



2021年12月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

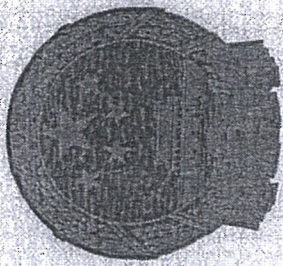
索引号	bm56000001/2022-00000491	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2022年01月11日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录			
序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
76	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137





会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

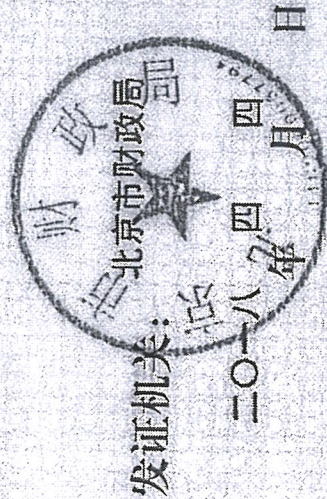


证书序号：0000187

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》。

与原件一致



中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 刘永
 Full name: 刘永
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973.02.21
 Date of birth: 1973.02.21
 工作单位: 中财光华会计师事务所有限公司
 Working unit: 中财光华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110102197302210023
 Identity card No: 110102197302210023

与原件一致



姓名: 刘永
 证书编号: 110002100234

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013



2014



2015



2016



2017

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2013年6月25日

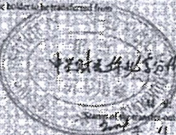
同意调入
Agree the holder to be transferred to



2013年6月25日

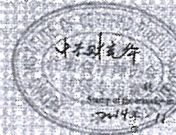
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2013年6月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2013年6月26日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 肖凤霞
证书编号: 110001880020

注册日期: 2008年10月10日

有效期至: 2011年10月10日

发证机关: 中国注册会计师协会

本人承诺: 本人承诺遵守注册会计师职业道德守则, 依法执行业务, 维护社会公众利益。

注册会计师: 肖凤霞
工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
执业地址: 北京市西城区西便门大街2号1层101室
联系电话: 010-63771111

2011年10月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 肖凤霞
证书编号: 110001880020

注册日期: 2008年10月10日

有效期至: 2011年10月10日

发证机关: 中国注册会计师协会

本人承诺: 本人承诺遵守注册会计师职业道德守则, 依法执行业务, 维护社会公众利益。

注册会计师: 肖凤霞
工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
执业地址: 北京市西城区西便门大街2号1层101室
联系电话: 010-63771111

2011年10月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 肖凤霞
证书编号: 110001880020

注册日期: 2008年10月10日

有效期至: 2011年10月10日

发证机关: 中国注册会计师协会

本人承诺: 本人承诺遵守注册会计师职业道德守则, 依法执行业务, 维护社会公众利益。

注册会计师: 肖凤霞
工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
执业地址: 北京市西城区西便门大街2号1层101室
联系电话: 010-63771111

2011年10月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 肖凤霞
证书编号: 110001880020

注册日期: 2008年10月10日

有效期至: 2011年10月10日

发证机关: 中国注册会计师协会

本人承诺: 本人承诺遵守注册会计师职业道德守则, 依法执行业务, 维护社会公众利益。

注册会计师: 肖凤霞
工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
执业地址: 北京市西城区西便门大街2号1层101室
联系电话: 010-63771111

2011年10月10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

转出单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
转入单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司

转出日期: 2011年10月10日
转入日期: 2011年10月10日

转出人: 肖凤霞
转入人: 肖凤霞

2011年10月10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

转出单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
转入单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司

转出日期: 2011年10月10日
转入日期: 2011年10月10日

转出人: 肖凤霞
转入人: 肖凤霞

2011年10月10日