



高升控股股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：高升控股股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 103,658,009.46 | 95,758,907.74 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,084,635.14 | 1,404,450.70 |
| 应收账款 | 294,179,939.38 | 319,231,634.32 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 218,931,133.83 | 284,902,770.68 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 35,037,634.10 | 34,283,665.41 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 237,237,110.38 | 208,780,408.55 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 30,741,586.76 | 29,051,290.35 |
| 流动资产合计 | 921,870,049.05 | 973,413,127.75 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 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 | 57,496,741.21 | 69,147,337.05 |
| 在建工程 | | 578,062.84 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 19,365,349.05 | 26,032,835.02 |
| 无形资产 | 67,559,625.47 | 68,207,751.41 |
| 开发支出 | 3,987,658.62 | 2,698,913.36 |
| 商誉 | 109,644,100.11 | 109,644,100.11 |
| 长期待摊费用 | 23,009,732.95 | 22,432,324.71 |
| 递延所得税资产 | 25,661,338.93 | 24,846,360.56 |
| 其他非流动资产 | 13,513,798.25 | 31,513,798.25 |
| 非流动资产合计 | 320,238,344.59 | 355,101,483.31 |
| 资产总计 | 1,242,108,393.64 | 1,328,514,611.06 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 79,995,578.62 | 100,143,488.59 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 322,702,680.38 | 275,294,302.99 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 49,405,538.83 | 30,774,885.16 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,502,751.82 | 13,290,081.50 |
| 应交税费 | 4,356,150.85 | 7,420,795.05 |
| 其他应付款 | 301,876,794.05 | 297,750,228.54 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,051,269.96 | 14,582,855.50 |
| 其他流动负债 | 3,817,713.08 | 4,055,151.14 |
| 流动负债合计 | 780,708,477.59 | 743,311,788.47 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 11,617,211.89 | 13,804,727.69 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 212,351,000.00 | 322,943,200.00 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 2,772,102.72 | 3,071,273.29 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 226,740,314.61 | 339,819,200.98 |
| 负债合计 | 1,007,448,792.20 | 1,083,130,989.45 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,048,590,126.00 | 1,048,590,126.00 |
| 其他权益工具 | -81,642,503.99 | -81,642,503.99 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,214,254,953.30 | 3,214,254,953.30 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 47,794,601.50 | 47,794,601.50 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -4,010,362,195.86 | -4,000,135,951.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 218,634,980.95 | 228,861,225.27 |
| 少数股东权益 | 16,024,620.49 | 16,522,396.34 |
| 所有者权益合计 | 234,659,601.44 | 245,383,621.61 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,242,108,393.64 | 1,328,514,611.06 |

法定代表人：张岱

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：李伟

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 23,366,626.07 | 15,380,162.74 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 38,625.00 | 38,625.00 |
| 其他应收款 | 215,153,319.43 | 280,637,522.36 |
| 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 | 601,588.21 | 422,764.54 |
| 流动资产合计 | 239,160,158.71 | 296,479,074.64 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,377,962,134.98 | 1,377,962,134.98 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 147,115.56 | 214,880.65 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 1,605,230.91 | 3,873,937.65 |
| 无形资产 | 782,465.17 | 884,356.09 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 12,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,392,496,946.62 | 1,412,935,309.37 |
| 资产总计 | 1,631,657,105.33 | 1,709,414,384.01 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 79,995,578.62 | 100,143,488.59 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,842,086.99 | 4,123,671.76 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应交税费 | 2,627,330.47 | 2,931,650.27 |
| 其他应付款 | 688,853,461.28 | 711,106,514.80 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 185,521.95 | 3,539,961.13 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 774,503,979.31 | 821,845,286.55 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 677,806.96 | 677,806.96 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 212,351,000.00 | 322,943,200.00 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 213,028,806.96 | 323,621,006.96 |
| 负债合计 | 987,532,786.27 | 1,145,466,293.51 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,048,590,126.00 | 1,048,590,126.00 |
| 其他权益工具 | -81,642,503.99 | -81,642,503.99 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,214,254,953.30 | 3,214,254,953.30 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 47,794,601.50 | 47,794,601.50 |
| 未分配利润 | -3,584,872,857.75 | -3,665,049,086.31 |
| 所有者权益合计 | 644,124,319.06 | 563,948,090.50 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,631,657,105.33 | 1,709,414,384.01 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 236,948,760.14 | 218,191,060.95 |
| 其中：营业收入 | 236,948,760.14 | 218,191,060.95 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 347,217,082.77 | 328,395,232.08 |

| | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 其中：营业成本 | 268,517,565.21 | 257,784,701.83 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 308,431.41 | 489,473.75 |
| 销售费用 | 10,727,113.84 | 9,034,159.12 |
| 管理费用 | 43,345,888.55 | 44,385,941.65 |
| 研发费用 | 17,351,371.45 | 12,061,969.09 |
| 财务费用 | 6,966,712.31 | 4,638,986.64 |
| 其中：利息费用 | 7,843,418.01 | 5,745,159.83 |
| 利息收入 | 513,358.18 | 834,413.25 |
| 加：其他收益 | 1,085,469.51 | 2,209,340.55 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 4,000,000.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -14,024,598.33 | -18,309,772.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 689,541.63 | -1,017,745.54 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -122,517,909.82 | -123,322,347.28 |
| 加：营业外收入 | 4,293,822.68 | 6,167,316.75 |
| 减：营业外支出 | -106,386,326.96 | 12,883,670.42 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -11,837,760.18 | -130,038,700.95 |
| 减：所得税费用 | -1,113,740.01 | -1,278,615.33 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -10,724,020.17 | -128,760,085.62 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -10,724,020.17 | -128,760,085.62 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | -10,226,244.32 | -128,436,304.57 |

| | | |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | -497,775.85 | -323,781.05 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -10,724,020.17 | -128,760,085.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -10,226,244.32 | -128,436,304.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -497,775.85 | -323,781.05 |
| 八、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | -0.01 | -0.12 |
| (二)稀释每股收益 | -0.01 | -0.12 |

法定代表人：张岱

主管会计工作负责人：李伟

会计机构负责人：李伟

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 0.00 | 0.00 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | | |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 15,566,734.88 | 19,081,884.63 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 7,277,348.38 | 4,619,110.44 |
| 其中：利息费用 | 7,304,015.34 | |
| 利息收入 | 28,525.92 | |
| 加：其他收益 | 53,836.94 | 64,255.26 |

| | | |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 4,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -7,791,524.41 | -5,392,487.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -30,581,770.73 | -25,029,226.81 |
| 加：营业外收入 | 4,268,642.88 | 5,148,203.04 |
| 减：营业外支出 | -106,489,356.41 | 12,792,953.63 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 80,176,228.56 | -32,673,977.40 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 80,176,228.56 | -32,673,977.40 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 80,176,228.56 | -32,673,977.40 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 80,176,228.56 | -32,673,977.40 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 285,477,904.94 | 297,231,436.70 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 105,415.32 | 2,112,521.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 119,379,678.81 | 13,507,088.84 |
| 经营活动现金流入小计 | 404,962,999.07 | 312,851,047.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 235,789,384.56 | 315,647,872.46 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 72,089,420.98 | 78,748,323.63 |
| 支付的各项税费 | 2,727,181.62 | 13,331,998.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 25,070,442.19 | 37,035,124.09 |
| 经营活动现金流出小计 | 335,676,429.35 | 444,763,318.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 69,286,569.72 | -131,912,271.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 246,366.62 | 2,013,400.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 18,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 18,246,366.62 | 2,013,401.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,120,911.79 | 22,971,435.34 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 29,358,062.78 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,091,421.07 |
| 投资活动现金流出小计 | 3,120,911.79 | 53,420,919.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 15,125,454.83 | -51,407,518.19 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 79,995,578.62 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 143,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 79,995,578.62 | 143,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 100,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,694,836.28 | 2,719,743.05 |
| 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 | 54,239,214.50 | 11,763,868.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | 156,934,050.78 | 19,483,611.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -76,938,472.16 | 123,516,388.77 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 404,880.76 | 322,748.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 7,878,433.15 | -59,480,652.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 79,574,145.52 | 182,731,820.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 87,452,578.67 | 123,251,168.65 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|---------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | 97,090.49 | 38,432.71 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 67,299,734.68 | 4,435.11 |
| 经营活动现金流入小计 | 67,396,825.17 | 42,867.82 |
| 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 | 10,644,961.34 | 9,567,361.43 |
| 支付的各项税费 | 13,637.01 | 97,766.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,510,066.22 | 95,265,044.77 |
| 经营活动现金流出小计 | 15,168,664.57 | 104,930,173.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,228,160.60 | -104,887,305.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 18,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 18,000,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 29,358,062.78 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,091,421.07 |
| 投资活动现金流出小计 | | 30,449,483.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 18,000,000.00 | -30,449,483.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 79,995,578.62 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 143,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 79,995,578.62 | 143,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 100,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,694,836.28 | 2,527,777.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 39,627,671.35 | 4,693,648.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 142,322,507.63 | 7,221,425.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -62,326,929.01 | 135,778,574.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 7,901,231.59 | 441,785.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 9,367.84 | 195,911.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,910,599.43 | 637,697.02 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----|-------------|----------|-------|--------|------|-------------|--------|-------------|----|-------------|----------|-------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,048,590.12 | | | -81,642.503 | 3,214.95 | | | | 47,794.6015 | | -4,000.1359 | | 228,861.225 | 16.5223 | 245,383.621 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,048,590.12 | | | -81,642.503 | 3,214.95 | | | | 47,794.6015 | | -4,000.1359 | | 228,861.225 | 16.5223 | 245,383.621 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | | | -10,226.244 | | -10,226.244 | -497.775 | -10,724.020 |
| （一）综合 | | | | | | | | | | | -10,226.244 | | -10,226.244 | -497.775 | -10,724.020 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 收益总额 | | | | | | | | | | | 244. 32 | | 244. 32 | .85 | 020. 17 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,04 8,59 | | | -81, 642, | 3,21 4,25 | | | | 47,7 94,6 | | -4,0 10,3 | | 218, 634, | 16,0 24,6 | 234, 659, |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|--|--|------------|--------------|--|--|--|-----------|--|-------------------|--|------------|-----------|------------|
| | 0,12 6.00 | | | 503. 99 | 4,95 3.30 | | | | 01.5 0 | | 62,1 95.8 6 | | 980. 95 | 20.4 9 | 601. 44 |
|--|--------------|--|--|------------|--------------|--|--|--|-----------|--|-------------------|--|------------|-----------|------------|

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
|---------------------------|------------------------------|-------------|--------|----------------------------|------------------------------|---------------|----------------|----------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,04 8,59 0,12 6.00 | | | -81, 642, 503. 99 | 3,21 4,25 4,95 3.30 | | | | 47,7 94,6 01.5 0 | | -3,4 63,7 59,1 46.3 2 | | 765, 238, 030. 49 | 1,42 4,50 7.24 | 766, 662, 537. 73 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,04 8,59 0,12 6.00 | | | -81, 642, 503. 99 | 3,21 4,25 4,95 3.30 | | | | 47,7 94,6 01.5 0 | | -3,4 63,7 59,1 46.3 2 | | 765, 238, 030. 49 | 1,42 4,50 7.24 | 766, 662, 537. 73 | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列) | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | | -128 ,436 ,304 .57 | | -128 ,436 ,304 .57 | -323 ,781 ,05 | -128 ,760 ,085 .62 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -128 ,436 ,304 .57 | | -128 ,436 ,304 .57 | -323 ,781 ,05 | -128 ,760 ,085 .62 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|----------------|------------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|-------------------|--|----------------|--------------|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,048,590.12 | | | -81,642.503.99 | 3,214.254.953.30 | | | 47,794.601.50 | | | | | | -3,592.195.450.89 | | 636,801,725.92 | 1,100,726.19 | 637,902,452.11 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 其他 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|----------------|------------------|--|--|--|---------------|-------------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 1,048,590,126.00 | | | -81,642,503.99 | 3,214,254,953.30 | | | | 47,794,601.50 | -3,665,049.086.31 | 563,948,090.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,048,590,126.00 | | | -81,642,503.99 | 3,214,254,953.30 | | | | 47,794,601.50 | -3,665,049.086.31 | 563,948,090.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 80,176,228.56 | 80,176,228.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 80,176,228.56 | 80,176,228.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------|--|--|------------------------|--------------------------|--|--|--|-----------------------|---------------------------|--|------------------------|
| 计划变动额 结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 1,048, 590.1 26.00 | | | -81,64 2,503. 99 | 3,214, 254,9 53.30 | | | | 47,79 4,601. 50 | -3,584 ,872.8 57.75 | | 644,1 24,31 9.06 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|---------|---------|------------------------|--------------------------|-----------|----------------|----------|-----------------------|---------------------------|----|------------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 未分 配利 润 | 其他 | 所有 者权 益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 1,048, 590.1 26.00 | | | -81,64 2,503. 99 | 3,214, 254,9 53.30 | | | | 47,79 4,601. 50 | -3,316 ,765.5 92.89 | | 912,2 31,58 3.92 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 1,048, 590.1 26.00 | | | -81,64 2,503. 99 | 3,214, 254,9 53.30 | | | | 47,79 4,601. 50 | -3,316 ,765.5 92.89 | | 912,2 31,58 3.92 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填列) | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | -32,67 3,977. 40 | | -32,67 3,977. 40 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | -32,67 3,977. 40 | | -32,67 3,977. 40 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投 入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益 工具持有者 投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------|--|--|------------------------|--------------------------|--|--|--|-----------------------|---------------------------|--|------------------------|
| 计入所有者 权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余 公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 1,048, 590.1 26.00 | | | -81,64 2,503. 99 | 3,214, 254.9 53.30 | | | | 47,79 4,601. 50 | -3,349 ,439.5 70.29 | | 879.5 57.60 6.52 |

三、公司基本情况

1、公司简介

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

统一社会信用代码：914290042717506470

法人代表：张岱

总股本：10.49 亿元人民币

营业期限：长期

注册地址：湖北省仙桃市勉阳大道 131 号

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

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司及子公司（以下简称“本集团”）主营业务为软件和信息技术服务，主要经营活动包括互联网数据中心业务（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 Performance monitoring & Management，简称 APM）、大容量虚拟专用网络服务以及通信工程建设规划及设计技术服务。

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

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

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

3、公司历史沿革

公司 1993 年 3 月 26 日成立时的总股本为 5,500 万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本为 1,048,590,126 股。

4、财务报表的批准和报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准和报出。

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、18“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、18（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

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

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 2 保证金类组合

其他应收款组合 3 其他

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 10、金融工具（5）。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 10、金融工具（5）。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见 10、金融工具（5）。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

15、合同资产

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

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

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

16、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用，合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

17、持有待售资产

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

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

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

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

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

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

20、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

21、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

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

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

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

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

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

23、使用权资产

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

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

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

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

25、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

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

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、租赁负债

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

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

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

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

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

30、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

31、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

32、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、22“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

33、收入

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

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

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

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

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

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

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

本公司提供劳务收入主要包括以下内容：

①内容分发网络业务(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：A.相关服务已提供；B.与服务计费相关的计算依据经客户确认；C.预计与收入相关的款项可以收回。

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

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

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

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

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。

34、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产”相关描述。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13、9、6、5、3 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5、7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 注 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |

| | | |
|--------|--------|-----|
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 1、2 |
|--------|--------|-----|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 高升控股股份有限公司 | 25 |
| 吉林省高升科技有限公司 | 25 |
| 杭州远石科技有限公司 | 15 |
| 上海游驰网络技术有限公司 | 15 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 15 |
| 吉林省邮电规划设计院有限公司 | 15 |
| 香港高升科技有限公司 | 16.5 |
| 高升控股（香港）有限公司 | 16.5 |
| 高升国际控股有限公司 | 0 |
| 昆明万兆科技有限公司 | 2.5 |
| 沈阳云耀天成科技有限公司 | 2.5 |
| 北京云游四海通信科技有限公司 | 25 |
| 杭州高升云智科技有限公司 | 2.5 |
| 上海魔芋网络科技有限公司 | 2.5 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 25 |
| 上海高升云计算科技有限公司 | 2.5 |
| 上海莹悦网络科技有限公司 | 25 |
| 深圳创新云海科技有限公司 | 25 |
| 北京梦工场智慧科技有限公司 | 25 |
| 陕西高升云印未来科技有限公司 | 2.5 |
| 内蒙古金白驹新能源有限公司 | 2.5 |
| 内蒙古麒迹科技有限公司 | 2.5 |
| 鄂尔多斯市高数能源贸易有限公司 | 25 |
| 高升数据（天津）有限责任公司 | 2.5 |

2、税收优惠

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

(2) 2020 年 11 月 12 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：GR202031000909），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 2020 年至 2022 年执行 15% 的优惠所得税税率。

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

(4) 2022 年 11 月 9 日，子公司吉林省邮电规划设计院有限公司通过复审继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR202222000725），认定有效期为三年。根据《企业所得税法》及相关政策，吉林省邮电规划设计院有限公司自认定当年起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。吉林省邮电规划设计院有限公司 2022 年至 2024 年执行 15% 的优惠所得税税率。

(5) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）以及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 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 12.5% 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、上海魔芋网络科技有限公司、上海高升云计算科技有限公司、陕西高升云印未来科技有限公司、内蒙古金白驹新能源有限公司、内蒙古麒迹科技有限公司、高升数据（天津）有限责任公司享受上述优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 18,284.45 | 28,819.91 |
| 银行存款 | 87,434,163.89 | 79,544,366.38 |
| 其他货币资金 | 16,205,561.12 | 16,185,721.45 |
| 合计 | 103,658,009.46 | 95,758,907.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 11,228,536.36 | 8,814,124.61 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 0.00 | 165,000.00 |
| 商业承兑票据 | 2,084,635.14 | 1,239,450.70 |
| 合计 | 2,084,635.14 | 1,404,450.70 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|---------|------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,084,635.14 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,084,635.14 | 1,270,804.13 | 100.00% | 31,353.43 | 2.47% | 1,239,450.70 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--------------|---------|------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| 合计 | 2,084,635.14 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,084,635.14 | 1,270,804.13 | 100.00% | 31,353.43 | 2.47% | 1,239,450.70 |
|----|--------------|---------|------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,298,091.00 | 0.28% | 1,298,091.00 | 100.00% | | 1,298,091.00 | 0.27% | 1,298,091.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 455,790,213.16 | 99.72% | 161,610,273.78 | 35.46% | 294,179,939.38 | 474,423,018.37 | 99.73% | 155,191,384.05 | 32.71% | 319,231,634.32 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 457,088,304.16 | 100.00% | 162,908,364.78 | 35.64% | 294,179,939.38 | 475,721,109.37 | 100.00% | 156,489,475.05 | 32.90% | 319,231,634.32 |

按单项计提坏账准备：1,298,091.00

单位：元

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

按组合计提坏账准备：161,610,273.78

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 0-3 个月 | 66,114,650.56 | | |
| 3-6 个月 | 22,560,174.05 | 451,203.48 | 2.00% |
| 6-12 个月 | 69,652,970.53 | 2,089,589.12 | 3.00% |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 88,399,829.65 | 8,839,982.97 | 10.00% |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 117,666,180.33 | 58,833,090.17 | 50.00% |
| 3 年以上 | 91,396,408.04 | 91,396,408.04 | 100.00% |
| 合计 | 455,790,213.16 | 161,610,273.78 | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 158,327,795.14 |
| 0-3 个月 | 66,114,650.56 |
| 3-6 个月 | 22,560,174.05 |
| 6-12 个月 | 69,652,970.53 |
| 1 至 2 年 | 88,399,829.65 |
| 2 至 3 年 | 117,666,180.33 |
| 3 年以上 | 92,694,499.04 |
| 3 至 4 年 | 92,694,499.04 |
| 合计 | 457,088,304.16 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|----------------|--------------|-------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 156,489,475.05 | 6,418,889.73 | | | | 162,908,364.78 |
| 合计 | 156,489,475.05 | 6,418,889.73 | | | | 162,908,364.78 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名 | 57,756,741.48 | 12.64% | 28,557,225.22 |
| 第二名 | 18,379,830.83 | 4.02% | 128,064.31 |
| 第三名 | 17,113,798.73 | 3.74% | 6,731,436.39 |
| 第四名 | 14,494,850.92 | 3.17% | 4,481,862.42 |
| 第五名 | 12,961,295.23 | 2.84% | 2,232,865.14 |
| 合计 | 120,706,517.19 | 26.41% | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 129,484,911.59 | 59.14% | 196,287,005.53 | 68.90% |
| 1 至 2 年 | 60,441,442.81 | 27.61% | 60,228,173.91 | 21.14% |
| 2 至 3 年 | 26,447,078.35 | 12.08% | 28,158,531.52 | 9.88% |
| 3 年以上 | 2,557,701.08 | 1.17% | 229,059.72 | 0.08% |
| 合计 | 218,931,133.83 | | 284,902,770.68 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例% | 交付情况 |
|------|----------------|---------------|------|
| 第一名 | 82,000,000.00 | 37.45 | 未交付 |
| 第二名 | 51,942,265.08 | 23.73 | 未交付 |
| 第三名 | 25,766,333.95 | 11.77 | 未交付 |
| 第四名 | 24,520,000.00 | 11.20 | 未交付 |
| 第五名 | 11,450,000.00 | 5.23 | 未交付 |
| 合计 | 195,678,599.03 | 89.38 | 未交付 |

其他说明：无

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 35,037,634.10 | 34,283,665.41 |
| 合计 | 35,037,634.10 | 34,283,665.41 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 8,258,911.86 | 8,582,340.56 |
| 备用金借支 | 1,362,930.48 | 635,288.17 |
| 对非关联公司的应收款项 | 5,269,386.42 | 6,187,339.60 |
| 关联方占用资金 | 118,014,773.74 | 108,946,130.86 |
| 其他 | 464,088.99 | 576,953.88 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 133,370,091.49 | 124,928,053.07 |
|----|----------------|----------------|

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 6,049,073.23 | | 84,595,314.43 | 90,644,387.66 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,888,069.73 | | 4,800,000.00 | 7,688,069.73 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 8,937,142.96 | | 89,395,314.43 | 98,332,457.39 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 18,309,625.32 |
| 1 至 2 年 | 20,646,534.22 |
| 2 至 3 年 | 23,586,839.56 |
| 3 年以上 | 70,827,092.39 |
| 3 至 4 年 | 70,827,092.39 |
| 合计 | 133,370,091.49 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提 | 84,595,314.43 | 4,800,000.00 | | | | 89,395,314.43 |
| 按组合计提 | 6,049,073.23 | 2,888,069.73 | | | | 8,937,142.96 |
| 合计 | 90,644,387.66 | 7,688,069.73 | | | | 98,332,457.39 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 北京文化硅谷资产运营集团有限公司 | 关联方占用资金 | 85,813,500.00 | 3 年以上 | 64.34% | 85,813,500.00 |
| 北京建机天润资 | 保证金及押金 | 1,327,129.92 | 3 年以上 | 1.00% | |

| | | | | | |
|-------------------|---------|----------------|-------|--------|---------------|
| 产管理有限公司 | | | | | |
| 内蒙古晟科创新 科技有限公司 | 保证金及押金 | 2,980,584.43 | 3 年以上 | 2.23% | 2,980,584.43 |
| 成都双星变压器 有限公司 | 保证金及押金 | 1,180,400.00 | 3 年以上 | 0.89% | 1,180,400.00 |
| 袁佳宁 | 关联方占用资金 | 32,201,273.74 | 3 年以上 | 24.14% | 7,581,493.59 |
| 合计 | | 123,502,888.09 | | 92.60% | 97,555,978.02 |

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 290,895.82 | | 290,895.82 | 281,510.69 | | 281,510.69 |
| 合同履约成本 | 236,797,789.76 | | 236,797,789.76 | 208,349,325.77 | | 208,349,325.77 |
| 发出商品 | 4,615.00 | | 4,615.00 | 5,762.29 | | 5,762.29 |
| 低值易耗品 | 143,809.80 | | 143,809.80 | 143,809.80 | | 143,809.80 |
| 合计 | 237,237,110.38 | | 237,237,110.38 | 208,780,408.55 | | 208,780,408.55 |

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税金 | 30,323,066.09 | 28,844,550.02 |
| 预交企业所得税 | 418,520.67 | 206,740.33 |
| 合计 | 30,741,586.76 | 29,051,290.35 |

其他说明：无

8、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 57,496,741.21 | 69,147,337.05 |
| 合计 | 57,496,741.21 | 69,147,337.05 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 运输工具 | 其他设备 | 电子设备 | 合计 |
|---------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余 | 11,907,624.58 | 408,075,241.01 | 7,514,804.75 | 9,150,613.79 | 59,730,978.92 | 496,379,263.05 |

| | | | | | | |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | 469,607.43 | 460,366.37 | 207,489.62 | 1,137,463.42 |
| (1) 购置 | | | 469,607.43 | 460,366.37 | 207,489.62 | 1,137,463.42 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 73,547.26 | 1,451,638.46 | 158,604.48 | 1,133,710.42 | 2,817,500.62 |
| (1) 处置或报废 | | 73,547.26 | 1,451,638.46 | 158,604.48 | 1,133,710.42 | 2,817,500.62 |
| 4.期末余额 | 11,907,624.58 | 408,001,693.75 | 6,532,773.72 | 9,452,375.68 | 58,804,758.12 | 494,699,225.85 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 7,713,333.92 | 299,467,182.61 | 6,356,440.47 | 6,420,803.59 | 47,076,791.26 | 367,034,551.85 |
| 2.本期增加金额 | 485,713.02 | 9,420,005.76 | 116,223.45 | 433,074.12 | 2,117,899.41 | 12,572,915.76 |
| (1) 计提 | 485,713.02 | 9,420,005.76 | 116,223.45 | 433,074.12 | 2,117,899.41 | 12,572,915.76 |
| 3.本期减少金额 | | | 1,379,056.44 | 146,275.77 | 1,077,024.91 | 2,602,357.12 |
| (1) 处置或报废 | | | 1,379,056.44 | 146,275.77 | 1,077,024.91 | 2,602,357.12 |
| 4.期末余额 | 8,199,046.94 | 308,887,188.37 | 5,093,607.48 | 6,707,601.94 | 48,117,665.76 | 377,005,110.49 |
| 三、减值准备 | | 59,186,433.71 | | 9,046.94 | 1,001,893.50 | 60,197,374.15 |
| 1.期初余额 | | 59,186,433.71 | | 9,046.94 | 1,001,893.50 | 60,197,374.15 |
| 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 | | 59,186,433.71 | | 9,046.94 | 1,001,893.50 | 60,197,374.15 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账 | 3,708,577.64 | 39,928,071.67 | 1,439,166.24 | 2,735,726.80 | 9,685,198.86 | 57,496,741.21 |

| | | | | | | |
|----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 面价值 | | | | | | |
| 2.期初账面价值 | 4,194,290.66 | 49,421,624.69 | 1,158,364.28 | 2,720,763.26 | 11,652,294.16 | 69,147,337.05 |

9、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 在建工程 | | 578,062.84 |
| 合计 | | 578,062.84 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机房改造支出 | | | | 578,062.84 | | 578,062.84 |
| 合计 | | | | 578,062.84 | | 578,062.84 |

10、使用权资产

单位：元

| 项目 | 办公楼租赁 | 车辆 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 48,955,518.69 | 1,893,912.43 | 50,849,431.12 |
| 2.本期增加金额 | 815,955.35 | | 815,955.35 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 49,771,474.04 | 1,893,912.43 | 51,665,386.47 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 24,032,908.26 | 783,687.84 | 24,816,596.10 |
| 2.本期增加金额 | 7,287,519.36 | 195,921.96 | 7,483,441.32 |
| (1) 计提 | 7,287,519.36 | 195,921.96 | 7,483,441.32 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | 31,320,427.62 | 979,609.80 | 32,300,037.42 |
| 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 | 18,451,046.42 | 914,302.63 | 19,365,349.05 |
| 2.期初账面价值 | 24,922,610.43 | 1,110,224.59 | 26,032,835.02 |

其他说明：无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 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 | 74,382,933.66 | 52,751,377.99 | 217,636,551.98 |
| 2.本期增加金额 | | | | | 3,763,345.57 | 35,398.23 | 3,798,743.80 |
| (1) 购置 | | | | | | 35,398.23 | 35,398.23 |
| (2) 内部研发 | | | | | 3,763,345.57 | | 3,763,345.57 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 16,295,104.53 | | | 74,207,135.80 | 78,146,279.23 | 52,786,776.22 | 221,435,295.78 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,116,174.53 | | | 59,849,453.77 | 27,865,828.43 | 15,160,396.44 | 104,991,853.17 |
| 2.本期增加金额 | 215,955.72 | | | 1,044,215.16 | 951,954.53 | 2,234,744.33 | 4,446,869.74 |
| (1) 计提 | 215,955.72 | | | 1,044,215.16 | 951,954.53 | 2,234,744.33 | 4,446,869.74 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--------------|-------------------|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 4.期末 余额 | 2,332,130.25 | | | 60,893,668.9 3 | 28,817,782.9 6 | 17,395,140.7 7 | 109,438,722. 91 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初 余额 | | | | 10,131,352.6 4 | 34,305,594.7 6 | | 44,436,947.4 0 |
| 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 | | | | 10,131,352.6 4 | 34,305,594.7 6 | | 44,436,947.4 0 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末 账面价值 | 13,962,974.2 8 | | | 3,182,114.23 | 15,022,901.5 1 | 35,391,635.4 5 | 67,559,625.4 7 |
| 2.期初 账面价值 | 14,178,930.0 0 | | | 4,226,329.39 | 12,211,510.4 7 | 37,590,981.5 5 | 68,207,751.4 1 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：22.24%

12、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|--|------|------------------|----|--|-------------|------------|------------------|------|
| | | 内部开发 支出 | 其他 | | 确认为无 形资产 | 转入当期 损益 | | |
| 面向用户 行为特征 的 CDN 多 源数据分 析技术研 究 | | 2,000.00 | | | | 2,000.00 | | |
| 分布式流 量采集管 理平台软 件 V2.0 | | 870,801.63 | | | | 870,801.63 | | |
| 2023 年项 目一 | | 4,051,218.6 6 | | | | 63,560.04 | 3,987,658.6 2 | |
| 远石企业 消息管理 平台系统 V2.0 | | 184,497.67 | | | | 184,497.67 | | |
| 远石企业 消息网关 系统 V2.0 | | 170,162.14 | | | | 170,162.14 | | |
| 远石云服 | | 157,004.32 | | | | 157,004.32 | | |

| | | | | | | | | |
|--|------------|------------------|--|--|------------|------------------|--|--|
| 务 OBS 批 量迁移系 统 V1.0 | | | | | | | | |
| 远石互联 网+综合能 源管理平 台 V1.0 | | 500,057.03 | | | | 500,057.03 | | |
| 2023 年项 目 1 | | 275,777.38 | | | | 275,777.38 | | |
| 2023 年项 目 2 | | 493,682.82 | | | | 493,682.82 | | |
| 2023 年项 目 3 | | 298,065.61 | | | | 298,065.61 | | |
| 2023 年项 目 4 | | 441,605.37 | | | | 441,605.37 | | |
| 2023 年项 目 5 | | 785,732.95 | | | | 785,732.95 | | |
| 软件著作 代办费 | | 943.40 | | | | 943.40 | | |
| 无形资产 摊销 | | 294,619.73 | | | | 294,619.73 | | |
| HDFS 管理 平台研发 | | 682,729.99 | | | 624,267.08 | 58,462.91 | | |
| 资源共享 管理平台 研发 | | 907,407.71 | | | 440,165.13 | 467,242.58 | | |
| 测试用例 管理平台 研发 | | 456,292.69 | | | | 456,292.69 | | |
| 数据信息 管理平台 研发 | | 108,683.40 | | | | 108,683.40 | | |
| HQ18 通 信运营商 基础管线 设施云平 台 | 296,647.79 | | | | 296,647.79 | | | |
| HQ19 公 用移动通 信共享分 布系统 | 192,939.85 | | | | 192,939.85 | | | |
| HQ20 AI 监控技术 公安综合 治理监控 平台 | 512,877.48 | | | | 512,877.48 | | | |
| HQ21 通 信专业 5G 无线室分 规划设计 系统 | 362,359.48 | | | | 362,359.48 | | | |
| HQ22 地 下综合管 廊智能应 用系统 | | 1,187,471.6 8 | | | | 1,187,471.6 8 | | |
| HQ23 5G 无线网络 | | 828,288.83 | | | | 828,288.83 | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------|------------|--|--|------------|------------|--|--|
| 创新应用系统 | | | | | | | | |
| HQ24 智慧广电网 络覆盖有线无线融合系统 | | 800,474.15 | | | | 800,474.15 | | |
| HQ25 城市应急发电联盟平台 | | 807,197.83 | | | | 807,197.83 | | |
| RD35 舆情大数据平台系统技术开发 | 242,214.98 | | | | 242,214.98 | | | |
| RD36 城市智能停车管理系统技术开发 | 212,088.98 | | | | 212,088.98 | | | |
| RD37 5GVDPN 平台系统技术开发 | 146,574.58 | | | | 146,574.58 | | | |
| RD38 IDC 业务运营分析系统技术开发 | 153,953.74 | | | | 153,953.74 | | | |
| RD39 5G 毫米波段传播模型的模拟仿真系统技术开发 | 290,303.15 | | | | 290,303.15 | | | |
| RD40 业务平台虚拟化系统技术开发 | 113,404.45 | | | | 113,404.45 | | | |
| RD41 大数据决策智慧管控平台技术开发 | 175,548.88 | | | | 175,548.88 | | | |
| RD42 智慧光纤管理系统技术开发 | | 424,659.85 | | | | 424,659.85 | | |
| RD43 云上园区信息化平台技术开发 | | 398,356.31 | | | | 398,356.31 | | |
| RD44 基于建筑物切片的 5G 室分测试系统技术开发 | | 331,093.04 | | | | 331,093.04 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|--------------|---------------|--|--|--------------|---------------|--|--------------|
| RD45 10G PON 测速管控析平台技术开发 | | 306,995.39 | | | | 306,995.39 | | |
| RD46 SDN 控制器技术开发 | | 321,121.43 | | | | 321,121.43 | | |
| RD47 政企业务运营分析系统技术开发 | | 306,210.60 | | | | 306,210.60 | | |
| RD48 DNS 系统未备案域名检测技术开发 | | 266,799.28 | | | | 266,799.28 | | |
| 金融应用项目 | | 609,819.65 | | | | 609,819.65 | | |
| 高升直播研发平台 | | 1,233,923.40 | | | | 1,233,923.40 | | |
| 高升融媒体平台 | | 33,478.81 | | | | 33,478.81 | | |
| 浙石油项目 | | 1,002,147.94 | | | | 1,002,147.94 | | |
| H3C 云平台对接和云存储网盘功能开发 | | 1,650,164.30 | | | | 1,650,164.30 | | |
| 数字版权平台 | | 2,886.79 | | | | 2,886.79 | | |
| 景区拍摄平台 | | 439,714.66 | | | | 439,714.66 | | |
| 物码平台 | | 97,616.93 | | | | 97,616.93 | | |
| 云印小店 | | 97,616.94 | | | | 97,616.94 | | |
| 云印大师 Saas | | 297,020.13 | | | | 297,020.13 | | |
| 临时项目 (数字大屏) | | 153.80 | | | | 153.80 | | |
| 工业互联网 Pass | | 278,970.04 | | | | 278,970.04 | | |
| 合计 | 2,698,913.36 | 22,403,462.28 | | | 3,763,345.57 | 17,351,371.45 | | 3,987,658.62 |

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------------|------|--|------|--|------------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 吉林省高升科技有限公司 | 1,338,525,067.07 | | | | | 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 | 28,512,712.83 | | | | | 28,512,712.83 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 471,777,730.51 | | | | | 471,777,730.51 |
| 合计 | 2,910,796,072.83 | | | | | 2,910,796,072.83 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：无

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

14、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 镇江机房建设项目-云能力平台 | 1,446,380.95 | | | | 1,446,380.95 |
| 装修费 | 1,077,663.64 | | 216,103.44 | | 861,560.20 |
| 客服电话费 | 42,452.80 | | | | 42,452.80 |
| 装修及引接线路施工费 | 5,352,775.90 | | 536,446.50 | | 4,816,329.40 |
| 改造装修工程费 | | 942,966.07 | | | 942,966.07 |
| 企业邮箱费 | 79,795.62 | | 10,220.10 | | 69,575.52 |
| 办公室装修 | 1,592,047.53 | | 415,316.64 | | 1,176,730.89 |
| 动环系统增项工程 | | 370,223.65 | 12,340.78 | | 357,882.87 |
| 机房配电升级改造工程 | | 505,229.79 | 8,420.50 | | 496,809.29 |
| VIP2(电信网络接入间2)改造工程 | 147,511.55 | | 88,506.78 | | 59,004.77 |
| 机房第三方验证 | 68,868.04 | | 41,320.74 | | 27,547.30 |

| | | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|
| 测试服务 | | | | | |
| 机房弱点改造工程 | 63,851.08 | | 34,827.90 | | 29,023.18 |
| 消防工程申报服务 | 67,879.01 | | 29,090.88 | | 38,788.13 |
| 地理油灌整改及安全评测整改工程 | 184,103.73 | | 61,367.88 | | 122,735.85 |
| 装修费 | 348,093.79 | 306,375.69 | 87,518.10 | | 566,951.38 |
| 互客系统 | 474.71 | | 474.71 | | |
| 越野e族品牌运营权 | 11,960,426.36 | | 5,432.01 | | 11,954,994.35 |
| 合计 | 22,432,324.71 | 2,124,795.20 | 1,547,386.96 | | 23,009,732.95 |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 16,315,323.33 | 3,677,838.17 | 24,879,159.62 | 4,884,037.80 |
| 可抵扣亏损 | 22,803,532.45 | 4,230,528.11 | 21,752,524.34 | 4,378,541.80 |
| 信用减值准备 | 116,045,128.45 | 17,631,087.56 | 111,251,013.14 | 16,981,598.77 |
| 使用权资产折旧 | 254,758.32 | 38,213.75 | 254,758.32 | 38,213.75 |
| 无形资产摊销 | 557,809.05 | 83,671.34 | 557,809.05 | 83,671.34 |
| 合计 | 155,976,551.60 | 25,661,338.93 | 158,695,264.47 | 26,366,063.46 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 18,258,349.90 | 2,715,388.08 | 30,199,174.03 | 4,529,876.11 |
| 固定资产折旧 | 226,858.56 | 56,714.64 | 244,400.32 | 61,100.08 |
| 合计 | 18,485,208.46 | 2,772,102.72 | 30,443,574.35 | 4,590,976.19 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 25,661,338.93 | 1,519,702.90 | 24,846,360.56 |
| 递延所得税负债 | | 2,772,102.72 | 1,519,702.90 | 3,071,273.29 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 562,276,932.51 | 540,109,063.10 |
| 可抵扣亏损 | 783,828,697.01 | 697,189,824.70 |
| 合计 | 1,346,105,629.52 | 1,237,298,887.80 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|------------|
| 2023 年度 | 64,306,996.23 | 64,306,996.23 | 2018 年度亏损额 |
| 2024 年度 | 33,775,428.36 | 33,775,428.36 | 2019 年度亏损额 |
| 2025 年度 | 107,074,387.37 | 107,074,387.37 | 2020 年度亏损额 |
| 2026 年度 | 215,537,794.05 | 215,537,794.05 | 2021 年度亏损额 |
| 2027 年度 | 276,495,218.69 | 276,495,218.69 | 2022 年度亏损额 |
| 2028 年度 | 86,638,872.31 | | |
| 合计 | 783,828,697.01 | 697,189,824.70 | |

16、其他非流动资产

单位：元

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

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 79,995,578.62 | 100,143,488.59 |
| 合计 | 79,995,578.62 | 100,143,488.59 |

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 网络外维费 | 3,522,500.00 | 3,747,390.67 |
| 设备采购款 | 6,482,894.78 | 6,616,804.38 |
| 网络业务采购款 | 61,498,919.76 | 51,835,223.59 |
| 服务外包款 | 48,373,484.21 | 45,515,547.51 |
| 工程款 | 6,927,615.80 | 15,599,552.55 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 机房租赁及水电费 | 195,659,652.94 | 151,518,029.74 |
| 其他 | 237,612.89 | 461,754.55 |
| 合计 | 322,702,680.38 | 275,294,302.99 |

19、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 预收网络服务销售款 | 2,865,832.14 | 2,990,568.78 |
| 预收虚拟专用网服务销售款 | 833,384.95 | 1,157,138.49 |
| 预收机柜租赁服务销售款 | | 211,320.76 |
| 预收通信工程建设规划及设计款 | 45,706,321.74 | 26,393,476.14 |
| 其他 | | 22,380.99 |
| 合计 | 49,405,538.83 | 30,774,885.16 |

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 12,939,848.05 | 60,012,055.19 | 62,714,590.28 | 10,237,312.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 350,233.45 | 6,677,703.38 | 6,778,310.46 | 249,626.37 |
| 三、辞退福利 | | 773,614.95 | 757,802.46 | 15,812.49 |
| 合计 | 13,290,081.50 | 67,463,373.52 | 70,250,703.20 | 10,502,751.82 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,350,835.55 | 51,504,328.10 | 54,026,961.22 | 9,828,202.43 |
| 2、职工福利费 | | 1,124,653.50 | 1,124,653.50 | |
| 3、社会保险费 | 209,184.24 | 3,851,675.47 | 3,907,584.44 | 153,275.27 |
| 其中：医疗保险费 | 199,462.08 | 3,703,542.45 | 3,754,585.15 | 148,419.38 |
| 工伤保险费 | 5,500.14 | 101,682.25 | 102,872.13 | 4,310.26 |
| 生育保险费 | 4,222.02 | 46,450.77 | 50,127.16 | 545.63 |
| 4、住房公积金 | 112,687.00 | 3,442,469.92 | 3,551,564.92 | 3,592.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 267,141.26 | 88,928.20 | 103,826.20 | 252,243.26 |
| 合计 | 12,939,848.05 | 60,012,055.19 | 62,714,590.28 | 10,237,312.96 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 339,394.12 | 6,442,229.84 | 6,539,709.21 | 241,914.75 |
| 2、失业保险费 | 10,839.33 | 235,473.54 | 238,601.25 | 7,711.62 |
| 合计 | 350,233.45 | 6,677,703.38 | 6,778,310.46 | 249,626.37 |

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 206,100.45 | 1,362,384.64 |
| 企业所得税 | 1,247,395.41 | 1,639,376.67 |
| 个人所得税 | 652,148.02 | 1,980,462.30 |
| 城市维护建设税 | 141,495.08 | 227,061.16 |
| 教育费附加 | 60,634.44 | 97,312.08 |
| 地方教育附加 | 117,625.89 | 142,077.64 |
| 土地使用税 | 552,075.80 | 552,075.80 |
| 房产税 | 759,024.11 | 759,024.11 |
| 印花税 | 75,189.11 | 118,549.46 |
| 营业税 | 500,675.01 | 500,675.01 |
| 其他 | 43,787.53 | 41,796.18 |
| 合计 | 4,356,150.85 | 7,420,795.05 |

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 其他应付款 | 301,831,494.05 | 297,704,928.54 |
| 合计 | 301,876,794.05 | 297,750,228.54 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 45,300.00 | 45,300.00 |
| 合计 | 45,300.00 | 45,300.00 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付个人往来款 | 2,176,532.92 | 1,182,773.01 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 应付单位往来款 | 5,671,883.18 | 5,560,607.05 |
| 应付股权收购款 | 43,801,330.18 | 44,929,453.80 |
| 借款 | 238,618,958.58 | 239,537,721.68 |
| 其他 | 11,562,789.19 | 6,494,373.00 |
| 合计 | 301,831,494.05 | 297,704,928.54 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------|-----------|
| 董云巍 | 85,813,500.00 | 借款 |
| 北京华麒通信科技有限公司原股东 | 36,301,330.38 | 应付股权收购款 |
| 合计 | 122,114,830.38 | |

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 8,051,269.96 | 14,582,855.50 |
| 合计 | 8,051,269.96 | 14,582,855.50 |

24、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,817,713.08 | 4,055,151.14 |
| 合计 | 3,817,713.08 | 4,055,151.14 |

25、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 11,617,211.89 | 13,804,727.69 |
| 合计 | 11,617,211.89 | 13,804,727.69 |

其他说明：

26、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------------|----------------|----------------|------|
| 对外提供担保 | 106,158,200.00 | 220,124,600.00 | |
| 共同借款预计承担部分 | 74,753,100.00 | 71,378,900.00 | |
| 小股东诉讼赔偿部分 | 31,439,700.00 | 31,439,700.00 | |
| 合计 | 212,351,000.00 | 322,943,200.00 | |

27、股本

单位：元

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

28、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|--------------|----|----------------|------|------|------|------|----|----------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 以自身股份结算的或有对价 | | -81,642,503.99 | | | | | | -81,642,503.99 |
| 合计 | | -81,642,503.99 | | | | | | -81,642,503.99 |

29、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 3,055,990,775.79 | | | 3,055,990,775.79 |
| 其他资本公积 | 158,264,177.51 | | | 158,264,177.51 |
| 合计 | 3,214,254,953.30 | | | 3,214,254,953.30 |

30、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 47,794,601.50 | | | 47,794,601.50 |
| 合计 | 47,794,601.50 | | | 47,794,601.50 |

31、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期未分配利润 | -4,000,135,951.54 | -3,463,759,146.32 |
| 调整后期初未分配利润 | -4,000,135,951.54 | -3,463,759,146.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -10,226,244.32 | -536,376,805.22 |
| 期末未分配利润 | -4,010,362,195.86 | -4,000,135,951.54 |

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 232,988,955.98 | 268,483,686.87 | 215,502,668.89 | 257,736,929.68 |
| 其他业务 | 3,959,804.16 | 33,878.34 | 2,688,392.06 | 47,772.15 |
| 合计 | 236,948,760.14 | 268,517,565.21 | 218,191,060.95 | 257,784,701.83 |

收入相关信息:

单位:元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 分部 3 | 分部 4 | 分部汇总 | 分部门抵消 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|-------|----------------|
| 商品类型 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| IDC 服务(分布式) | 103,675,531.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 103,675,531.53 | | 103,675,531.53 |
| CDN 服务 | 10,944,532.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,944,532.98 | | 10,944,532.98 |
| GFC(含 APM)服务 | 14,889,317.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,889,317.59 | | 14,889,317.59 |
| 专线 | 3,662,868.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,662,868.58 | | 3,662,868.58 |
| 虚拟专用网服务 | 0.00 | 8,984,429.29 | 0.00 | 0.00 | 8,984,429.29 | | 8,984,429.29 |
| IDC 服务(自有) | 9,567,358.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,567,358.21 | | 9,567,358.21 |
| 通信设计服务 | 0.00 | 0.00 | 46,452,933.37 | 0.00 | 46,452,933.37 | | 46,452,933.37 |
| 通信集成服务 | 0.00 | 0.00 | 22,502,449.88 | 0.00 | 22,502,449.88 | | 22,502,449.88 |
| 工业互联网服务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,101,536.10 | 7,101,536.10 | | 7,101,536.10 |
| 其他业务 | 3,846,541.02 | 0.00 | 5,321,261.59 | 0.00 | 9,167,802.61 | | 9,167,802.61 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | |
| 东北区 | 21,948,955.56 | 431,226.41 | 28,533,511.59 | 39.00 | 50,913,732.56 | | 50,913,732.56 |
| 华北区 | 7,422,231.99 | 1,892,014.55 | 36,155,738.67 | 3,758,421.45 | 49,228,406.66 | | 49,228,406.66 |
| 华东区 | 65,851,982.04 | 3,955,533.35 | 1,218,962.27 | 2,997,169.05 | 74,023,646.71 | | 74,023,646.71 |
| 华南区 | 10,230,382.93 | 1,591,093.67 | 138,679.25 | 414.00 | 11,960,569.85 | | 11,960,569.85 |
| 华中区 | 20,006,700.5 | 441,099.14 | 154,622.63 | 626.30 | 20,603,048.5 | | 20,603,048.5 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|------|----------------|
| | 0 | | | | 7 | | 7 |
| 西北区 | 4,460,523.21 | 22,358.49 | 6,061,132.06 | 343,046.27 | 10,887,060.03 | | 10,887,060.03 |
| 西南区 | 14,163,077.18 | 651,103.68 | 2,013,998.37 | 1,820.03 | 16,829,999.26 | | 16,829,999.26 |
| 台港澳地区 | 2,502,296.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,502,296.50 | | 2,502,296.50 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 直接销售 | 146,586,149.91 | 8,984,429.29 | 74,276,644.84 | 7,040,405.99 | 236,887,630.03 | | 236,887,630.03 |
| 线上销售 | | | | 61,130.11 | 61,130.11 | | 61,130.11 |
| 合计 | 146,586,149.91 | 8,984,429.29 | 74,276,644.84 | 7,101,536.10 | 236,948,760.14 | 0.00 | 236,948,760.14 |

与履约义务相关的信息：

公司无与履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

33、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 21,226.08 | 51,620.20 |
| 教育费附加 | 9,159.28 | 24,652.34 |
| 房产税 | 41,992.38 | 41,992.38 |
| 土地使用税 | 18,204.00 | 18,204.00 |
| 车船使用税 | 3,100.00 | 2,070.00 |
| 印花税 | 139,504.60 | 199,397.59 |
| 地方教育附加 | 6,008.42 | 16,434.86 |
| 残疾人保障金 | 15,495.20 | 76,955.38 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 其他 | 53,741.45 | 58,147.00 |
| 合计 | 308,431.41 | 489,473.75 |

34、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,881,552.44 | 7,166,192.88 |
| 办公费 | 40,568.19 | 41,754.50 |
| 差旅费 | 134,202.45 | 51,066.42 |
| 业务招待费 | 670,554.50 | 518,968.04 |
| 市场推广费 | 1,853,460.65 | 133,400.14 |
| 代理费 | -135,571.32 | 1,031,538.22 |
| 其他 | 282,346.93 | 91,238.92 |
| 合计 | 10,727,113.84 | 9,034,159.12 |

35、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 25,762,050.43 | 22,843,046.19 |
| 物业租赁及水电费 | 3,437,549.52 | 3,510,359.03 |
| 折旧、摊销 | 6,638,605.52 | 7,626,306.68 |
| 办公费 | 965,617.65 | 1,099,329.91 |
| 中介费用 | 3,832,474.29 | 6,724,935.36 |
| 差旅费 | 674,210.09 | 342,593.12 |
| 业务招待费 | 923,520.31 | 737,575.92 |
| 会务宣传费 | | 99,279.10 |
| 其他 | 1,111,860.74 | 1,402,516.34 |
| 合计 | 43,345,888.55 | 44,385,941.65 |

36、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,358,881.94 | 10,990,615.44 |
| 折旧摊销 | 920,411.75 | 898,710.19 |
| 差旅费 | | 9,813.27 |
| 办公费 | | 2,830.19 |
| 其他 | 72,077.76 | 160,000.00 |
| 合计 | 17,351,371.45 | 12,061,969.09 |

37、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 7,843,418.01 | 5,745,159.83 |
| 减：利息收入 | 513,358.18 | 834,413.25 |
| 汇兑损益 | -413,424.21 | -317,087.87 |
| 其他 | 50,076.69 | 45,327.93 |
| 合计 | 6,966,712.31 | 4,638,986.64 |

38、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 463,646.18 | 660,421.92 |
| 进项税加计扣除 | 512,861.57 | 1,426,996.75 |
| 个税手续费退返 | 108,961.76 | 121,921.88 |
| 合计 | 1,085,469.51 | 2,209,340.55 |

39、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 0.87 |
| 其他 | | 4,000,000.00 |
| 合计 | | 4,000,000.87 |

40、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | -9,433,884.61 | -7,888,547.00 |
| 应收账款减值损失 | -4,622,067.15 | -10,524,299.53 |
| 应收票据坏账 | 31,353.43 | 103,074.50 |
| 合计 | -14,024,598.33 | -18,309,772.03 |

41、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|---------------|
| 处置固定资产收益 | 689,541.63 | -1,017,745.54 |
| 合计 | 689,541.63 | -1,017,745.54 |

42、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 24,500.00 | 999,000.00 | |
| 赔偿金利得 | 4,268,642.88 | 5,148,203.04 | |
| 其他 | 679.80 | 20,113.71 | |
| 合计 | 4,293,822.68 | 6,167,316.75 | |

43、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|-------|-------|-------------------|
|----|-------|-------|-------------------|

| | | | |
|-------------|-----------------|---------------|--|
| 固定资产报废损失 | 64,020.43 | 89,677.12 | |
| 预计负债损失 | -110,592,200.00 | 5,667,400.00 | |
| 赔偿金、补偿金、违约金 | 4,116,423.98 | 7,125,903.72 | |
| 其他 | 25,428.63 | 689.58 | |
| 合计 | -106,386,326.96 | 12,883,670.42 | |

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | -27,103,918.72 | -29,866,025.61 |
| 递延所得税费用 | 25,990,178.71 | 28,587,410.28 |
| 合计 | -1,113,740.01 | -1,278,615.33 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -11,837,760.18 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,959,440.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,929,949.02 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 126.99 |
| 非应税收入的影响 | 0.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -86,142.97 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -166,646.22 |
| 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 | 26,328,677.30 |
| 研发加计扣除 | -756,735.25 |
| 其他 | -25,231,549.49 |
| 所得税费用 | -1,113,740.01 |

45、其他综合收益

详见附注无

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|--------------|
| 大额往来款 | 111,421,756.23 | |
| 利息收入 | 470,476.99 | 818,378.08 |
| 保证金押金 | | 8,179,301.16 |
| 政府补助 | 536,914.93 | 1,705,225.95 |
| 其他 | 6,950,530.66 | 2,804,183.65 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 119,379,678.81 | 13,507,088.84 |
|----|----------------|---------------|

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 付现的费用 | 18,358,140.00 | 30,363,970.45 |
| 支付各类押金保证金净额及其他 | 6,627,070.45 | 6,671,153.64 |
| 冻结的银行存款余额 | 85,231.74 | |
| 合计 | 25,070,442.19 | 37,035,124.09 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|-------|
| 其他 | 18,000,000.00 | |
| 合计 | 18,000,000.00 | |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|--------------|
| 未付股权对价部分的违约金、利息 | | 1,091,421.07 |
| 合计 | | 1,091,421.07 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|----------------|
| 借款 | | 143,000,000.00 |
| 合计 | | 143,000,000.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁负债本金及利息 | 9,529,325.60 | 11,763,868.18 |
| 偿还往来拆借款 | 44,709,888.90 | |
| 合计 | 54,239,214.50 | 11,763,868.18 |

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | -10,724,020.17 | -128,760,085.62 |
| 加：资产减值准备 | 14,024,598.33 | 23,977,172.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,572,915.76 | 19,460,314.53 |
| 使用权资产折旧 | 7,483,441.32 | 7,457,446.62 |
| 无形资产摊销 | 4,446,869.74 | 3,898,137.93 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,547,386.96 | 1,519,848.76 |
| 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） | -689,541.63 | 1,017,745.54 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 89,677.12 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,843,418.01 | 4,489,150.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -4,000,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -814,978.37 | 362,550.85 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -299,170.57 | -6,783.18 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -28,456,701.83 | -71,978,916.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 99,345,134.11 | -114,989,874.78 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 73,599,418.06 | 124,549,577.73 |
| 其他 | -110,592,200.00 | 1,001,767.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 69,286,569.72 | -131,912,271.25 |
| 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 | 87,452,578.67 | 123,251,168.65 |
| 减：现金的期初余额 | 79,574,145.52 | 182,731,820.98 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,878,433.15 | -59,480,652.33 |

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 87,452,578.67 | 79,574,145.52 |
| 其中：库存现金 | 18,284.45 | 28,819.91 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 87,434,163.89 | 79,544,366.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 130.33 | 959.23 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 87,452,578.67 | 79,574,145.52 |

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-------------------------|
| 固定资产 | 26,863,362.92 | 因借款抵押 |
| 其他货币资金 | 15,456,026.64 | 公司因违规担保事项引起诉讼，部分银行账户被冻结 |
| 其他货币资金 | 749,404.15 | 保函保证金 |
| 应收账款 | 87,657,818.74 | 因借款质押 |
| 长期待摊费用 | 1,453,830.12 | 因借款抵押 |
| 合计 | 132,180,442.57 | |

其他说明：

本公司持有的子公司北京华麒通信科技有限公司 99.997% 股权因违规担保处于冻结状态；本公司将持有的子公司深圳创新云海科技有限公司 96.9076% 股权出质于山西晋荣久盛商贸有限公司。

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|------|---------------|
| 货币资金 | | | 11,228,558.35 |
| 其中：美元 | 1,244,109.28 | 7.23 | 8,989,683.87 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 2,428,280.29 | 0.92 | 2,238,874.43 |
| 加元 | 0.01 | 5.14 | 0.05 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------|------------|-------|------------|
| 上海张江国家自主创新示范区专项发展资金 | 250,000.00 | 其他收益 | 250,000.00 |
| 杭州市西湖区科学技术局高新技术企业补助 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 用人单位一次性吸纳就业补贴 | 2,000.00 | 其他收益 | 2,000.00 |
| 代缴社会保险补助 | 500.00 | 其他收益 | 500.00 |
| 社会保险扩岗补助款 | 4,500.00 | 其他收益 | 4,500.00 |
| 稳岗补助 | 3,402.45 | 其他收益 | 3,402.45 |
| 其他政府补助 | 3,243.73 | 其他收益 | 3,243.73 |
| 上海华阳街道扶持资金 | 23,000.00 | 营业外收入 | 23,000.00 |
| 失业保险一次性扩岗补助 | 1,500.00 | 营业外收入 | 1,500.00 |
| 合计 | 488,146.18 | | 488,146.18 |

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 4 月 4 日，子公司北京高升数据系统有限公司设立了高升数据（天津）有限责任公司，注册资本为 1000 万元，持股比例为 100%。

2、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|-------------|---------|----|---------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 吉林省高升科技有限公司 | 长春市 | 长春市 | 软件和信息技 术 | 100.00% | | 非同一控制企 业合并 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------|---------|------------|----------|---------|-----------|
| 北京云游四海通信科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 软件和信息技术 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 昆明万兆科技有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 软件和信息技术 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 杭州远石科技有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 软件和信息技术 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 沈阳云耀天成科技有限公司 | 沈阳市 | 沈阳市 | 软件和信息技术 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 杭州高升云智科技有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 软件和信息技术 | | 51.00% | 设立 |
| 上海魔芋网络科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术 | | 85.00% | 非同一控制企业合并 |
| 香港高升科技有限公司 | 香港 | 香港 | 软件和信息技术 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 北京市 | 北京市 | 软件和信息技术 | 100.00% | | 设立 |
| 陕西高升云印未来科技有限公司 | 渭南市 | 渭南市 | 软件和信息技术 | | 51.00% | 设立 |
| 内蒙古金白驹新能源有限公司 | 通辽市 | 通辽市 | 研究和试验发展 | | 60.00% | 设立 |
| 内蒙古麒麟迹科技有限公司 | 通辽市 | 通辽市 | 技术服务 | | 60.00% | 设立 |
| 鄂尔多斯市高数能源贸易有限公司 | 鄂尔多斯市 | 鄂尔多斯市 | 批发业 | | 100.00% | 设立 |
| 北京梦工场智慧科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 科技推广和应用服务 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 高升数据（天津）有限责任公司 | 天津市 | 天津市 | 科技推广和应用服务 | | 100.00% | 设立 |
| 上海高升云计算科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术 | 100.00% | | 设立 |
| 上海莹悦网络科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术 | 100.00% | | 非同一控制企业合并 |
| 上海游驰网络技术有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 深圳创新云海科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 软件和信息技术 | 96.9076% | | 非同一控制企业合并 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 通信网络建设技术服务 | 99.997% | | 非同一控制企业合并 |
| 吉林省邮电规划设计院有限公司 | 长春市 | 长春市 | 通信网络建设技术服务 | | 100.00% | 非同一控制企业合并 |
| 高升控股（香港）有限公司 | 北京市 | 香港 | 通信网络技术服务 | 100.00% | | 设立 |
| 高升国际控股有限公司 | 北京市 | 英属维尔京群岛 | 通信网络技术服务 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2017年6月，公司与宁夏诚贝投资咨询有限公司、创新云海签订了《关于深圳创新云海科技有限公司之增资扩股协议》，协议约定创新云海注册资本由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。增资后创新云海股权比例变为：公司持有 24,130 万元，股权比例为 96.9076%；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创新云海经营活动带来的全部收益与增值，宁夏诚贝放弃创新云海公司分配的股利，宁夏诚贝对创新云海的股东表决权亦委托公司全权代为行使。公司享有 100% 表决权比例。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 北京华麒通信科技有限公司 | 0.00% | -170.39 | 0.00 | 14,168.84 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 638,017,753.58 | 55,340,228.07 | 693,357,981.65 | 216,981,055.77 | 4,082,180.58 | 221,063,236.35 | 630,951,889.65 | 56,643,043.16 | 687,594,932.81 | 204,200,740.54 | 5,419,774.52 | 209,620,515.06 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 74,276,644.84 | -5,679,672.45 | -5,679,672.45 | 906,654.07 | 150,693,347.25 | -39,581,382.95 | -39,581,382.95 | -17,843,524.95 |

2、在合营安排或联营企业中的权益：无

十、与金融工具相关的风险

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

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

于资产负债表日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 外币项目 | 2023.6.30 | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 美元项目 | 港元项目 | 加元项目 | 合计 |
| 外币金融资产 | | | | |
| 货币资金 | 1,244,109.28 | 2,428,280.29 | 0.01 | 3,672,389.58 |
| 应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,244,109.28 | 2,428,280.29 | 0.01 | 3,672,389.58 |

(续)

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

对于本公司 2023 年 6 月 30 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

| 币种 | 升值 | 贬值 |
|----|------------|-------------|
| 美元 | 124,410.93 | -124,410.93 |
| 港元 | 242,828.03 | -242,828.03 |
| 加元 | | |

(2) 利率风险

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

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

资产负债表日各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | | |
|------|-----------------|--------------|--------------|------|----------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 79,995,578.62 | | | | 79,995,578.62 |
| 应付账款 | 322,702,680.38 | | | | 322,702,680.38 |
| 租赁负债 | 8,051,269.96 | 8,971,479.17 | 2,645,732.72 | | 19,668,481.85 |
| 合计 | 410,749,528.96 | 8,971,479.17 | 2,645,732.72 | 0.00 | 422,366,740.85 |

(续)

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|------|------------------|--------------|--------------|------|----------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 100,143,488.59 | | | | 100,143,488.59 |
| 应付账款 | 275,494,302.99 | | | | 275,494,302.99 |
| 租赁负债 | 15,681,170.96 | 9,771,698.20 | 4,584,089.84 | | 30,036,959.00 |
| 合计 | 391,318,962.54 | 9,771,698.20 | 4,584,089.84 | | 405,674,750.58 |

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------------|---------|--|------------|--------------|---------------|
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 天津自贸试验区 | 生物技术开发、咨询、转让；国际贸易；货物及技术的进出口；医疗器械销售（以医疗器械经营许可证为准）；I类6840-体外诊断试剂及设备的生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 2113.50 万元 | 15.12% | 15.12% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张岱。

其他说明：本企业子公司的情况详见 附注九、1“在子公司中的权益”。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| 张岱 | 公司董事长、总经理、实际控制人 |
| 义乌市容泽投资管理有限公司—宁波保税区宇睿鑫通股权投资合伙企业（有限合伙） | 持有上市公司 5% 以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人 |
| 深圳市前海高搜易投资管理有限公司 | 持有上市公司 5% 以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人 |
| 汉喜普泰（贵阳）医院投资管理有限公司 | 张岱担任法定代表人、董事长 |
| 贵州心一康健康产业有限公司 | 张岱担任法定代表人、董事 |
| 贵州版云大数据出版有限公司 | 张岱担任董事兼总经理 |
| 贵州精准医疗大数据投资管理有限公司 | 张岱担任董事 |
| 贵州贵安大数据科技有限公司 | 张岱担任董事 |
| 中云数据（贵阳）有限公司 | 张岱担任法定代表人、董事长 |
| 贵阳中电高新数据科技有限公司 | 张岱担任法定代表人、董事长兼总经理 |
| 山东联航通服通讯技术有限公司 | 张岱担任董事 |
| 深圳市国讯汇通科技有限公司 | 张岱持股 35%，并担任执行董事 |
| 长治安实科技有限责任公司 | 张岱持股 99%，并担任法定代表人、执行董事兼总经理 |

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|---------------|--------------|-------------|-----------|----------------|---------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 办公楼 | | | | | 1,596,28.00 | | 30,112.38 | 34,995.78 | | |
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 办公楼-D栋 | | | | | -2,373,400.00 | 2,373,400.00 | | | -10,838,463.48 | 10,838,463.48 |

关联租赁情况说明

公司子公司北京高升数据系统有限公司与公司母公司天津百若克医药生物技术有限责任公司签订租赁协议，租赁其行政楼用于办公，租期3年自2020年8月21日至2023年8月20日；租赁面积3074.34平方米，年租金1328114元；因租赁区需装修，天津百若克暂时免费提供A座1747平米场地给北京数据使用至今。

2022年4月，子公司北京梦工厂智慧科技有限公司与公司母公司天津百若克医药生物技术有限责任公司签订租赁协议，租赁其办公楼-D栋用作产品孵化基地，因未达装修条件，双方于2023年2月解除该协议。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|----------------|-------------|-------------|------------|
| 天津百若克医药生物技术有限责任公司、张岱、北京华麒通信科技有限公司、北京高升数据系统有限公司、上海莹悦网络科技有限公司、吉林省高升科技有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年02月23日 | 2026年02月22日 | 否 |

关联担保情况说明

详见本附注十二、承诺及或有事项。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,975,016.11 | 8,461,846.33 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京鼎九信息工程研究院有限公司 | 1,290,171.00 | 1,290,171.00 | 1,290,171.00 | 1,290,171.00 |
| 应收账款 | 北京文化硅谷资产运营集团有限公司 | 7,920.00 | 7,920.00 | 7,920.00 | 7,920.00 |
| 预付款项 | 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | | | 2,373,400.00 | |
| 其他应收款 | 袁佳宁 | 32,201,273.74 | 7,581,493.59 | 27,932,630.86 | 4,589,969.18 |
| 其他应收款 | 北京文化硅谷资产运营集团有限公司 | 85,813,500.00 | 85,813,500.00 | 81,013,500.00 | 81,013,500.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|-------------------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 197,000.00 | 0.00 |
| 租赁负债-应付租赁额 | 天津百若克医药生物技术有限责任公司 | 0.00 | 1,596,228.00 |

7、关联方承诺

本公司子公司莹悦网络 2016 至 2019 年度为业绩承诺期，根据利润承诺协议的约定，承诺方莹悦网络原股东袁佳宁、王宇因未完成业绩承诺，应补偿本公司股份数量为 32,969,408 股。2021 年 3 月 4 日，本公司已回购注销莹悦网络原股东王宇应补偿的股份数量共计 6,717,799 股。剩余 26,251,609 股，因袁佳宁所持本公司股份处于质押状态，尚未回购。公司控股股东天津百若克将代替袁佳宁履行该股票补偿义务。

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

注：本部分内容涉及的公司及简称如下：

| 简称 | —— | 公司全称 |
|--------------|----|------------------------------------|
| 公司、股份公司、高升控股 | 指 | 高升控股股份有限公司 |
| 宇驰瑞德 | 指 | 北京宇驰瑞德投资有限公司 |
| 上海汐麟 | 指 | 上海汐麟投资管理有限公司 |
| 蓝鼎实业 | 指 | 蓝鼎实业（湖北）有限公司 |
| 神州百戏 | 指 | 北京市神州百戏文化产业有限公司 |
| 高搜易 | 指 | 深圳市前海高搜易投资管理有限公司 |
| 宁波华沪 | 指 | 宁波华沪银匙投资中心（有限合伙） |
| 民信惠保理、国信保理 | 指 | 深圳市民信惠保理有限公司 (原名为“深圳市国信保理有限公司”) |
| 世宇天地 | 指 | 北京世宇天地科技发展有限公司 |

(1) 违规担保事项

① 违规担保事项导致的预计负债情况表

单位：万元

| 事项 | 预计负债期初余额 | 2023 年 1-6 月变动 | 预计负债期末余额 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| A. 公司为世宇天地向国信保理 借款 4000 万元提供担保 | 1,496.00 | | 1,496.00 |
| B. 公司为宇驰瑞德向上海汐麟 借款 2 亿元提供担保 | 7,856.00 | | 7,856.00 |
| C. 公司为蓝鼎实业向高搜易 借款 4.46 亿元提供担保 | 11,422.91 | -11,422.91 | - |
| D. 公司为神州百戏向宁波华沪 借款 1668.33 万元提供担保 | 1,237.55 | 26.27 | 1,263.82 |
| 合计 | 22,012.46 | -11,396.64 | 10,615.82 |

② 违规担保事项描述及本年度会计处理

事项 A：2017 年 11 月 17 日，北京世宇天地科技发展有限公司与深圳市民信惠保理有限公司（原名称：深圳市国信保理有限公司）签署《国内保理合同》，由民信惠保理受让世宇天地持有的宇驰瑞德开具的 4000 万元商业票据的全部票据权利。原实控人违规使用公章，以公司名义于 2017 年 11 月 19 日向民信惠保理出具了《商业承兑汇票承兑担保及无条件回购承诺函》，并于 2018 年 5 月与民信惠保理、世宇天地、宇驰瑞德、蓝鼎实业、卓展时代以及韦俊康、韦振宇共同签署了《债权确认协议》，确认公司作为担保方为上述商业汇票的支付向民信惠保理提供担保。

民信惠保理借款本金 4000 万元，2020 年收到其他保证人支付部分还款，民信惠保理向法院提起变更标的金额为本息约 3262.4 万元。2022 年 4 月 28 日，广东省深圳前海合作区人民法院一审判决公司无责，原告不服已提起上诉。

会计处理：

判断依据：依据 2019 年律师事务所出具的法律意见书，本案结论系公司无责为当前主流的判决趋势，2020 年公司通过咨询律师事务所，律师事务所认为本年度与公司违规担保相关的法律环境变化主要系新民法典及新担保法的实施，且上述新法律法规的实施对公司有利，不会对上年度出具的法律意见书意见产生负面影响。2023 年上半年相关法律环境较 2022 年度未发生重大变化。

处理方式：依据谨慎性原则只有当案件结束、债权债务消失或其他实质性结论才对预计负债进行冲回或计提。本报告期无进展，故不做账务处理。

事项 B：2017 年 3 月 14 日，宇驰瑞德与上海汐麟投资管理有限公司签订借款 2 亿元的《借款合同》，与新疆骑士联盟股权投资有限公司（以下简称“骑士联盟”）签订 1200 万元的《财务咨询协议》。原实控人违规使用公章，以公司名义与上海汐麟及骑士联盟为该笔借款签订《保证合同》。同时，蓝鼎实业、华嬉云游、神州百戏、韦俊康、韦振宇等为以上借款提供连带保证。

上海汐麟借款本金 20000 万元，2019 年 4 月上海汐麟向北京市第三中级人民法院起诉公司要求承担连带清偿责任，标的金额本息约 32497.75 万元。2019 年 8 月 29 日上海汐麟向北京市第三中级人民法院申请撤诉，法院出具编号为（2019）京 03 民初 223 号《民事裁定书》，准许上海汐麟撤诉。2022 年 6 月 27 日，公司收到上海汐麟出具的《履约保证责任通知书》，要求公司履行连带保证担保责任。

会计处理：

判断依据：依据 2019 年律师事务所出具的法律意见书，本案结论系公司无责为当前主流的判决趋势，2020 年公司通过咨询律师事务所，律师事务所认为本年度与公司违规担保相关的法律环境变化主要系新民法典及新担保法的实施，且上述新法律法规的实施对公司有利，不会对上年度出具的法律意见书意见产生负面影响。2023 年上半年相关法律环境较 2022 年度未发生重大变化。

处理方式：依据谨慎性原则只有当案件结束、债权债务消失或其他实质性结论才对预计负债进行冲回或计提。2022 年，公司收到上海汐麟出具的《履约保证责任通知书》。该事项本报告期无进展，故不做账务处理。

事项 C：2017 年 8 月 15 日、2017 年 10 月 18 日，蓝鼎实业与深圳市前海高搜易投资管理有限公司及南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签署 2 份《委托贷款协议》，高搜易基于上述 2 份《委托贷款协议》向蓝鼎实业提供借款总计 44610 万元。2017 年 8 月 15 日、2017 年 10 月 18 日，原实控人违规使用公章，以公司名义分别与高搜易为上述借款签订《保证合同》。

高搜易借款本金 44610 万元，2019 年 7 月高搜易将其质押的蓝鼎实业持有公司股份 5536 万股进行拍卖，并以 13159.072 万元拍的该股份，于 2019 年 8 月办理登记成为公司股东，拍卖款 13159.072 万元抵顶该笔借款。

高搜易向深圳仲裁机构提起仲裁，高搜易仲裁申请标的金额 53,681.04 万元。2023 年 7 月，公司收到深圳国际仲裁院送达的（2020）深国仲裁 5326 号《裁决书》，深圳国际仲裁院终局裁决公司无责。

会计处理：

判断依据：公司依据深圳国际仲裁院的（2020）深国仲裁 5326 号《裁决书》，深圳国际仲裁院终局裁决公司无责。

处理方式：依据谨慎性原则，此案件深圳国际仲裁院作出终局裁决，公司无需承担相关法律责任。据此，公司冲回因该事项前期已计提的预计负债 11,422.91 万元。

事项 D：2017 年 12 月 28 日，神州百戏与宁波华沪银匙投资中心（有限合伙）签署 1668.33 万元的《借款协议》，原实控人违规使用公章，以公司名义在《借款协议》上签署保证人。

宁波华沪借款本金 1668.33 万元，2020 年 9 月 7 日宁波市中级人民法院出具编号为（2020）浙 02 民终 2645 号二审民事判决书，裁定公司承担二分之一还款责任，截止 2023 年 6 月 30 日，计算本息约 1,263.82 万元。公司向浙江高院提起再审，已驳回公司的再审申请。目前该案尚未完成执行。

会计处理：

依据民事判决书，裁定公司承担二分之一还款责任，本报告期计提相关借款利息。

（2）共同借款事项

①共同借款事项导致的预计负债情况表

单位：万元

| 事项 | 期初预计负债余额 | 2023 年 1-6 月变动 | 期末预计负债余额 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| A.公司作为共同借款人向蔡远远借款 4000 万元 | 3,650.39 | 174.5 | 3,824.89 |
| B.公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款 4715 万元 | 3,487.50 | 162.9 | 3,650.42 |
| 合计 | 7,137.89 | 337.42 | 7,475.31 |

②共同借款事项描述及会计处理

事项 A：2018 年 1 月 29 日，原实控人违规使用公章，以公司名义与宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游和韦俊康作为共同借款人，与出借人蔡远远签订最高额保证借款合同，借款金额 4000 万元。

蔡远远借款本金 4000 万元，截至 2023 年 6 月 30 日公司预计本息约 3,824.89 万元，蓝鼎实业确认债务为 2197.10 万元，最终以实际清偿为准。蔡远远从未向公司提起主张。

会计处理：

依据 2019 年律师事务所出具的法律意见书，共同借款公司需要承担 100% 责任，本报告期计提相关借款利息。

事项 B：2018 年 4 月 26 日，原实控人违规使用公章，以公司名义与宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、神州百戏和韦俊康、李耀、张一文等作为共同借款人，与出借人田恒伟签订借款协议，借款金额 4715 万元。同日，公司又作为保证人为上述 4715 万元借款提供担保。

田恒伟借款本金 4715 万元，截至 2023 年 6 月 30 日公司预计本息约 3,650.42 万元，蓝鼎实业确认债务为 2,459.80 万元，最终以实际清偿为准。田恒伟从未向公司提起主张。

会计处理：

依据 2019 年律师事务所出具的法律意见书，共同借款公司需要承担 100% 责任，本报告期计提相关借款利息。

（3）单独借款事项描述及会计处理

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

2018 年 7 月 19 日，董云巍、鄢宇晴按协议约定向文化硅谷转账支付了 4,000.00 万元借款本金。

2020 年 11 月 3 日法院做出一审判决，公司需承担责任，需偿还本息合计 6,160.02 万元。公司已提起上诉，目前案件尚在审理中。

会计处理：

依据一审判决，公司需承担责任，本报告期计提相关借款利息。

（4）证券虚假披露纠纷案件事项描述

公司累计收到 283 名股民的诉讼，以公司违规担保涉嫌证券虚假披露为由提起诉讼，涉案金额 4,491.39 万元。依据 2021 年 4 月律师出具的《法律意见书》，由于系统性风险导致股票下跌因素的存在，公司可主张对于下跌 30% 的部分至下跌 40% 的部分与公司的虚假陈述之间无因果关系。故公司依据谨慎性原则，按照 70% 的比例计提了预计负债，共计 3,143.97 万元。

（5）公司与华泰证券（上海）资产管理有限公司仲裁案

公司于 2022 年 1 月收到中国国际经济贸易仲裁委员会送达的（2022）中国贸仲京字第 002899 号《仲裁通知》及华泰证券（上海）资产管理有限公司作为申请人提交的《仲裁申请书》等相关文书，华泰证券向中国国际贸易仲裁委员会对公司提起仲裁申请，中国国际经济贸易仲裁委员会已决定受理该案。

①基本情况描述

2016 年 7 月 20 日，本公司发布《高升控股股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》，拟向不超过 10 名符合规定条件的证券投资基金管理公司、证券公司、保险机构投资者等发行不超过 58,733,401 股股票，募集配套资金总额不超过 115,000.00 万元，用于投资贵司云安全系统项目、购买袁佳宁及王宇所持莹悦网络 100% 股权、补充流动资金等。

2016 年 9 月，华泰证券（代表“华泰 2 号定向资管计划”）与本公司签署《认购协议》，以“华泰 2 号定向资管计划”资产认购公司上述非公开发行的股票 5,532,786 股（以下简称“涉案股份”），每股价格为 24.40 元，认购总金额 134,999,978.40 元。涉案股份自上市之日起 12 个月内不得转让。解除限售后，华泰证券于 2018 年 2 月 12 日至 11 月 2 日期间逐步卖出全部涉案股份，获得回款 47,043,482.88 元。

华润信托及其信托计划投资人认为，公司存在虚假陈述行为，导致“华泰 2 号定向资管计划”产生投资差额损失，遂委托华泰证券基于《认购协议》项下仲裁条款向贸仲提起本案仲裁，要求公司承担投资差额损失、利息损失及相关税费，合计约 8,890 万元。

②终局裁决

2023 年 7 月，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会送达的（2023）中国贸仲京裁字第 1904 号《裁决书》。对于华泰资管仲裁案件，中国国际经济贸易仲裁委员会已作出终局裁决，公司在本案中不承担责任。

因公司前期按《法律意见书》意见，公司在本案中不承担责任，公司未计提预计负债，报告期无需调整预计负债。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 7 月，公司收到深圳国际仲裁院送达的（2020）深国仲裁 5326 号《裁决书》，对于公司涉及的高搜易违规担保案，深圳国际仲裁院终局裁决公司无责。依据《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》，对资产负债表日已经存在的情况提供了新的或进一步证据的事项，需要调整原先确认的与该诉讼案件相关的预计负债。

2023 年 8 月，公司收到北京市朝阳区人民法院送达的（2022）京 0105 民初 56449 号、56450 号、56451 号、56452 号《民事判决书》，《民事判决书》就公司与李威、方宇、付刚毅、刘凤琴所涉股权转让纠纷一案作出一审判决，公司应承担欠付的股权款项。公司以前年度已对本次诉讼计提了应付款项。本次判决为一审判决，公司将提起上诉。因终审判决尚未产生，报告期公司暂未按一审判决调整前期已计提应付款项。

2023 年 8 月 24 日，公司召开第十届董事会第十四次会议审议通过了《关于接受关联方及子公司为公司申请银行借款提供担保的议案》。因资金周转需要，公司向兴业银行股份有限公司武汉分行申请金额不超过人民币 7,000 万元、借款期限不超过 12 个月的流动资金借款。公司董事会同意公司控股股东天津百若克医药生物技术有限责任公司、公司实际控制人张岱先生无偿为公司在兴业银行武汉分行现存及本次全部债务提供无偿担保，最高担保额度壹亿元整。公司董事会同意公司子公司吉林省高升科技有限公司、上海莹悦网络科技有限公司、北京华麒通信科技有限公司、吉林省邮电规划设计院有限公司、北京高升数据系统有限公司为公司在兴业银行武汉分行现存及本次全部债务提供担保，最高担保额度壹亿元整。担保额度有效期不超过 3 年。具体内容以最终签署的相关合同或文件为准。子公司为公司提供担保事项尚需经过公司股东大会审议通过后生效。2023 年 8 月 28 日，公司收到兴业银行股份有限公司武汉分行发放的借款 7,000 万元，利率年化 5%，

期限 6 个月。截至本报告披露日，公司在兴业银行股份有限公司武汉分行的前次 8,000 万元借款到期已还清，目前借款余额共计人民币 7,000 万元。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- ①网络服务分部：经营互联网通信服务业。
- ②虚拟专用网服务分部：经营大容量虚拟专用网络通信服务业。
- ③通信规划设计报告分部：通信工程建设规划及设计技术服务。
- ④航天云网报告分部：运营航天云网资产业务收入。

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部① | 分部② | 分部③ | 分部④ | 分部汇总 | 分部外未分配金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 营业收入 | 146,586,149.91 | 8,984,429.29 | 74,276,644.84 | 7,101,536.10 | 236,948,760.14 | | | 236,948,760.14 |
| 分部外收入 | 146,586,149.91 | 8,984,429.29 | 74,276,644.84 | 7,101,536.10 | 236,948,760.14 | | | 236,948,760.14 |
| 分部内收入 | | | | | | | | |
| 营业成本 | 130,532,200.46 | 20,510,096.02 | 62,738,778.20 | 54,736,490.53 | 268,517,565.21 | | | 268,517,565.21 |
| 分部外成本 | 130,532,200.46 | 20,510,096.02 | 62,738,778.20 | 54,736,490.53 | 268,517,565.21 | | | 268,517,565.21 |
| 分部内成本 | | | | | | | | |
| 销售费用 | 4,953,257.22 | 671,466.84 | 234,236.51 | 4,868,153.27 | 10,727,113.84 | | | 10,727,113.84 |
| 管理费用 | 12,491,625.04 | 3,181,416.70 | 6,630,845.05 | 5,467,101.04 | 27,770,987.83 | 15,574,900.72 | | 43,345,888.55 |
| 研发费用 | 4,242,944.96 | 1,386,244.71 | 5,978,668.39 | 5,743,513.39 | 17,351,371.45 | | | 17,351,371.45 |

| | | | | | | | | |
|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|
| 财务费用 | -453,093.55 | 30,032.15 | 69,501.91 | 42,569.81 | -310,989.68 | 7,277,701.99 | | 6,966,712.31 |
| 信用减值损失 | 629,264.10 | 154,419.19 | -5,377,558.77 | -1,627,198.44 | -6,221,073.92 | -7,803,524.41 | | -14,024,598.33 |
| 净利润 | -3,769,847.15 | -15,889,397.26 | -5,679,502.06 | -65,043,206.96 | -90,381,953.43 | 80,155,709.11 | | -10,226,244.32 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 215,153,319.43 | 280,637,522.36 |
| 合计 | 215,153,319.43 | 280,637,522.36 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方应收款 | 188,974,902.41 | 255,742,223.81 |
| 关联方占用资金 | 118,014,773.74 | 108,946,130.86 |
| 保证金及押金 | 1,473,479.92 | 1,473,479.92 |
| 备用金借支 | 85,156.95 | 79,156.95 |
| 合计 | 308,548,313.02 | 366,240,991.54 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 4,589,969.18 | | 81,013,500.00 | 85,603,469.18 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,991,524.41 | | 4,800,000.00 | 7,791,524.41 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 7,581,493.59 | | 85,813,500.00 | 93,394,993.59 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,768,022.49 |
| 1 至 2 年 | 76,980,992.82 |

| | |
|------|----------------|
| 2至3年 | 148,731,126.71 |
| 3年以上 | 63,068,171.00 |
| 3至4年 | 63,068,171.00 |
| 合计 | 308,548,313.02 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提 | 4,589,969.18 | 2,991,524.41 | | | | 7,581,493.59 |
| 单项计提 | 81,013,500.00 | 4,800,000.00 | | | | 85,813,500.00 |
| 合计 | 85,603,469.18 | 7,791,524.41 | | | | 93,394,993.59 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------------|----------------|------|------------------|---------------|
| 北京文化硅谷集团有限公司 | 关联方占用资金 | 85,813,500.00 | 1-3年 | 27.81% | 85,813,500.00 |
| 袁佳宁 | 关联方占用资金 | 32,201,273.74 | 1-3年 | 10.44% | 7,581,493.59 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 合并范围内关联方应收款 | 136,779,837.23 | 1-3年 | 44.33% | |
| 北京梦工场智慧科技有限公司 | 合并范围内关联方应收款 | 43,513,655.00 | 1-3年 | 14.10% | |
| 上海魔芋网络科技有限公司 | 合并范围内关联方应收款 | 8,603,780.00 | 1-3年 | 2.79% | |
| 合计 | | 306,912,045.97 | | 99.47% | 93,394,993.59 |

2、长期股权投资

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,013,991,625.61 | 2,636,029,490.63 | 1,377,962,134.98 | 4,013,991,625.61 | 2,636,029,490.63 | 1,377,962,134.98 |
| 合计 | 4,013,991,625.61 | 2,636,029,490.63 | 1,377,962,134.98 | 4,013,991,625.61 | 2,636,029,490.63 | 1,377,962,134.98 |

(1) 对子公司投资

单位: 元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 吉林省高升 | 419,101,600. | | | | | 419,101,600. | 1,087,939,17 |

| | | | | | | | |
|--------------|------------------|--|--|--|--|------------------|------------------|
| 科技有限公司 | 00 | | | | | 00 | 6.08 |
| 北京高升数据系统有限公司 | 100,461,734.98 | | | | | 100,461,734.98 | 0.00 |
| 上海莹悦网络科技有限公司 | 107,661,800.00 | | | | | 107,661,800.00 | 1,192,338,200.00 |
| 深圳创新云海科技有限公司 | 177,000,000.00 | | | | | 177,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 北京华麒通信科技有限公司 | 573,737,000.00 | | | | | 573,737,000.00 | 285,752,114.55 |
| 合计 | 1,377,962,134.98 | | | | | 1,377,962,134.98 | 2,636,029,490.63 |

3、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|--------------|
| 其他 | | 4,000,000.00 |
| 合计 | | 4,000,000.00 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | 632,653.13 | 报告期处置闲置设备 |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 1,108,469.97 | 报告期取得的政府补助 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 110,592,200.00 | 报告期预计负债的影响 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 121,837.68 | 报告期计提违约金等 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -7,791,524.41 | 报告期与正常经营无关事项计提的信用减值损失 |
| 减: 所得税影响额 | 140,138.02 | |
| 少数股东权益影响额 | 32,453.30 | |
| 合计 | 104,491,045.05 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -4.57% | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -51.27% | -0.11 | -0.11 |

3、其他

无