



高升控股股份有限公司  
2021 年半年度财务报告

2021 年 8 月

## 财务报告

### 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

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	144,740,814.50	272,845,619.12
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
交易性金融资产	68,254,183.40	75,829,638.40
衍生金融资产		0.00
应收票据	1,003,650.02	2,613,697.11
应收账款	537,585,402.51	523,995,123.11
应收款项融资		0.00
预付款项	139,735,262.08	114,144,560.28
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00
其他应收款	32,593,516.85	52,261,248.24
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00

买入返售金融资产		0.00
存货	143,174,955.25	108,384,713.22
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	30,256,760.89	32,513,806.74
流动资产合计	1,097,344,545.50	1,182,588,406.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		0.00
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资		166,556.74
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	278,298,588.55	321,133,809.68
在建工程	566,037.74	0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	64,570,896.67	0.00
无形资产	89,040,337.99	89,000,472.75
开发支出	4,082,908.62	1,786,858.80
商誉	508,493,655.92	508,493,655.92
长期待摊费用	17,041,559.93	19,199,246.49
递延所得税资产	9,196,637.27	9,089,818.38
其他非流动资产	29,441,630.02	29,441,630.02
非流动资产合计	1,000,732,252.71	978,312,048.78
资产总计	2,098,076,798.21	2,160,900,455.00
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		0.00
拆入资金		0.00
交易性金融负债		0.00

衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款	153,582,934.48	165,070,568.44
预收款项		0.00
合同负债	33,897,772.12	43,535,312.42
卖出回购金融资产款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
应付职工薪酬	11,315,018.79	25,403,612.47
应交税费	16,067,239.70	22,259,556.86
其他应付款	168,435,627.58	199,101,778.16
其中：应付利息	10,265.71	0.00
应付股利	45,300.00	45,300.00
应付手续费及佣金		0.00
应付分保账款		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	6,605,352.35	0.00
其他流动负债	419,526.10	1,802,572.80
流动负债合计	400,323,471.12	462,173,401.15
非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	57,008,365.33	0.00
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	443,836,200.00	446,196,300.00
递延收益		0.00
递延所得税负债	26,220,134.23	29,299,709.07
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	527,064,699.56	475,496,009.07

负债合计	927,388,170.68	937,669,410.22
所有者权益：		
股本	1,048,590,126.00	1,055,307,925.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	3,123,030,396.82	3,133,980,410.19
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50
一般风险准备		0.00
未分配利润	-3,051,442,624.34	-3,017,129,277.30
归属于母公司所有者权益合计	1,167,972,499.98	1,219,953,659.39
少数股东权益	2,716,127.55	3,277,385.39
所有者权益合计	1,170,688,627.53	1,223,231,044.78
负债和所有者权益总计	2,098,076,798.21	2,160,900,455.00

法定代表人：张岱

主管会计工作负责人：张一文

会计机构负责人：张一文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,497,403.23	11,369,949.50
交易性金融资产	68,254,183.40	75,829,638.40
衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款		0.00
应收款项融资		0.00
预付款项	125,537.28	834,134.83
其他应收款	27,689,308.63	26,116,002.45
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货		0.00

合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	3,368,769.87	3,151,465.32
流动资产合计	110,935,202.41	117,301,190.50
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	2,151,150,849.53	2,151,150,849.53
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	419,896.17	470,972.87
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	10,746,385.93	0.00
无形资产	1,190,028.85	1,291,919.77
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产		0.00
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	2,163,507,160.48	2,152,913,742.17
资产总计	2,274,442,362.89	2,270,214,932.67
流动负债：		
短期借款		0.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款		0.00
预收款项		0.00
合同负债		0.00

应付职工薪酬	996,459.96	1,537,987.63
应交税费	7,429,753.60	2,891,439.16
其他应付款	572,989,010.92	558,584,595.79
其中：应付利息		0.00
应付股利	45,300.00	45,300.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	1,966,741.93	0.00
其他流动负债		0.00
流动负债合计	583,381,966.41	563,014,022.58
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	8,017,622.81	0.00
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	443,836,200.00	446,196,300.00
递延收益		0.00
递延所得税负债	17,063,545.86	18,957,409.60
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	468,917,368.67	465,153,709.60
负债合计	1,052,299,335.08	1,028,167,732.18
所有者权益：		
股本	1,048,590,126.00	1,055,307,925.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	3,123,030,396.82	3,133,980,410.19
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50
未分配利润	-2,997,272,096.51	-2,995,035,736.20

所有者权益合计	1,222,143,027.81	1,242,047,200.49
负债和所有者权益总计	2,274,442,362.89	2,270,214,932.67

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	356,169,832.66	401,519,527.63
其中：营业收入	356,169,832.66	401,519,527.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	407,341,922.66	376,325,307.41
其中：营业成本	325,811,070.15	296,356,816.28
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	360,106.03	1,217,548.61
销售费用	8,876,956.22	9,831,965.92
管理费用	50,519,777.79	45,986,847.77
研发费用	19,293,040.47	21,012,434.17
财务费用	2,480,972.00	1,919,694.66
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,869,274.25	2,515,657.66
投资收益（损失以“－”号填列）	17,501,255.63	141,623.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		141,623.85
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）	-7,575,455.00	-11,539,292.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	560,132.91	-2,099,574.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	542,504.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,274,378.01	14,212,634.84
加：营业外收入	6,277,738.10	0.00
减：营业外支出	-2,264,989.20	928,070.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-28,731,650.71	13,284,564.06
减：所得税费用	6,142,954.17	2,978,611.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,874,604.88	10,305,952.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,874,604.88	10,305,952.67
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.归属于母公司所有者的净利润	-34,313,347.04	10,753,140.72
2.少数股东损益	-561,257.84	-447,188.05
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	-34,874,604.88	10,305,952.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-34,313,347.04	10,753,140.72
归属于少数股东的综合收益总额	-561,257.84	-447,188.05
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.03	0.01
(二) 稀释每股收益	-0.03	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张岱

主管会计工作负责人：张一文

会计机构负责人：张一文

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	2,013.35	

销售费用		
管理费用	16,511,000.93	17,268,788.92
研发费用		
财务费用	1,949,457.03	4,761,177.01
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	55,683.11	79,315.67
投资收益（损失以“-”号填列）	17,667,811.37	
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）	-7,575,455.00	-11,539,292.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
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）	-8,314,431.83	-33,489,943.06
加：营业外收入	6,257,727.29	
减：营业外支出	-2,343,433.33	900,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	286,728.79	-34,389,943.06
减：所得税费用	2,523,089.10	-2,884,823.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,236,360.31	-31,505,119.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,236,360.31	-31,505,119.86
（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	-2,236,360.31	-31,505,119.86
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	2021 年半年度	2020 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	350,143,941.29	310,183,205.97

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	339,758.48	498,529.94
收到其他与经营活动有关的现金	57,210,383.13	19,807,682.15
经营活动现金流入小计	407,694,082.90	330,489,418.06
购买商品、接受劳务支付的现金	287,695,817.52	212,497,961.03
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	89,688,469.89	89,048,426.93
支付的各项税费	19,469,915.49	39,449,811.88
支付其他与经营活动有关的现金	52,917,791.37	59,811,302.24
经营活动现金流出小计	449,771,994.27	400,807,502.08
经营活动产生的现金流量净额	-42,077,911.37	-70,318,084.02
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	8,236,216.00	66,424.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,236,216.00	66,424.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,459,774.37	30,489,973.35
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	27,188,352.08	68,816,848.70
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	89,648,126.45	99,306,822.05
投资活动产生的现金流量净额	-81,411,910.45	-99,240,398.05
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	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,278.52	
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	9,243,321.58	
筹资活动现金流出小计	9,342,600.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,342,600.10	
四、汇率变动对现金及现金等价物	-44,717.96	108,759.66

的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-127,877,139.88	-169,449,722.41
加：期初现金及现金等价物余额	260,831,728.11	504,757,925.51
六、期末现金及现金等价物余额	132,954,588.23	335,308,203.10

**6、母公司现金流量表**

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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		
收到其他与经营活动有关的现金	17,910,892.91	42,262,432.64
经营活动现金流入小计	17,910,892.91	42,262,432.64
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	10,862,002.79	14,354,174.19
支付的各项税费	4,120.85	3,265.50
支付其他与经营活动有关的现金	4,220,294.41	14,929,714.74
经营活动现金流出小计	15,086,418.05	29,287,154.43
经营活动产生的现金流量净额	2,824,474.86	12,975,278.21
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其	8,300.00	4,840.00

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	72,666.67	68,816,848.70
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,966.67	68,821,688.70
投资活动产生的现金流量净额	-80,966.67	-68,821,688.70
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		55,556,098.00
筹资活动现金流入小计		55,556,098.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,691,648.00	
筹资活动现金流出小计	2,691,648.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,691,648.00	55,556,098.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.38
五、现金及现金等价物净增加额	51,860.19	-290,312.11
加：期初现金及现金等价物余额	156,845.66	303,499.45
六、期末现金及现金等价物余额	208,705.85	13,187.34

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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											小计				
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他			
优 先	永 续	其 他														



		股	债											
一、上年期末余额	1,055,307,925.00			3,133,980.41				47,794,601.50		-3,017,129,277.30		1,219,953,659.39	3,277,385.39	1,223,231,044.78
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	1,055,307,925.00			3,133,980.41				47,794,601.50		-3,017,129,277.30		1,219,953,659.39	3,277,385.39	1,223,231,044.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,717,799.00			-10,950,013.37						-34,313,347.04		-51,981,159.41	-561,257.84	-52,542,417.25
（一）综合收益总额										-34,313,347.04		-34,313,347.04	-561,257.84	-34,874,604.88
（二）所有者投入和减少资本	-6,717,799.00			-10,950,013.37								-17,667,812.37		-17,667,812.37
1. 所有者投入的普通股	-6,717,799.00			-10,950,013.37								-17,667,812.37		-17,667,812.37

2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				

2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,048,590,126.00				3,123,030,396.82				47,794,601.50				-3,051,442.624	1,167,972,499.98	2,716,127.55	1,170,688,627.53

上期金额

单位：元

项目	2020 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	1,059,269,925.00	0.00	0.00	0.00	3,151,551,880.19	21,533,470.00	0.00	0.00	47,794,601.50	0.00	-3,118,099,493.27	0.00	1,118,983,443.42	5,609,068.93	1,124,592,512.35	
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	1,059,269,925.00				3,151,551,880.19	21,533,470.00			47,794,601.50		-3,118,099,493.27		1,118,983,443.42	5,609,068.93	1,124,592,512.35	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号)	-3,962,000				-17,571,470	-21,533,470					10,753,140.7		10,753,140.7	-447,188.04	10,305,952.68	

填列)	0.0 0				00	00					2		2		
(一)综合收 益总额											10,7 53,1 40.7 2		10,7 53,1 40.7 2	-447, 188.0 4	10,30 5,952 .68
(二)所有者 投入和减少 资本	-3, 962 ,00 0.0 0				-17, 571, 470. 00	-21, 533, 470. 00									
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	-3, 962 ,00 0.0 0				-17, 571, 470. 00	-21, 533, 470. 00									
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	1,055, 307, ,92 5.0 0			3,13 3,98 0,41 0.19				47,7 94,6 01.5 0			-3,1 07,3 46,3 52.5 5		1,12 9,73 6,58 4.14	5,161 ,880. 89	1,134 ,898, 465.0 3

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	1,055 ,307, 925.0 0				3,133, 980,41 0.19				47,794 ,601.5 0	-2,99 5.03 5.73 6.20		1,242,04 7,200.49
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,055,307,925.00				3,133,980,410.19				47,794,601.50	-2,995.035,736.20		1,242,047,200.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,717,799.00				-10,950,013.37					-2,236,360.31		-19,904,172.68
（一）综合收益总额										-2,236,360.31		-2,236,360.31
（二）所有者投入和减少资本	-6,717,799.00				-10,950,013.37							-17,667,812.37
1. 所有者投入的普通股	-6,717,799.00				-10,950,013.37							-17,667,812.37
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	1,048,590,126.00				3,123,030,396.82				47,794,601.50	-2,997,272.09		1,222,143,027.81

上期金额

单位：元

项目	2020 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	1,059,269,925.00				3,151,551,880.19	21,533,470.00			47,794,601.50	-3,108,275,947.41		1,128,806,989.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,059,269,925.00				3,151,551,880.19	21,533,470.00			47,794,601.50	-3,108,275,947.41		1,128,806,989.28

	5.00											
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-3,962,000.00				-17,571,470.00	-21,533,470.00					-31,505,119.86	-31,505,119.86
(一)综合收益总额											-31,505,119.86	-31,505,119.86
(二)所有者投入和减少资本	-3,962,000.00				-17,571,470.00	-21,533,470.00						
1. 所有者投入的普通股	-3,962,000.00											-3,962,000.00
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					-17,571,470.00	-21,533,470.00						3,962,000.00
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	1,055,307,925.00				3,133,980,410.19				47,794,601.50	-3,139,781,067.27		1,097,301,869.42

### 三、公司基本情况

#### 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：10.48亿元人民币

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）

#### 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。

公司子公司北京高升数据系统有限公司（以下简称“北京高数”）主要与航天云网科技发展有限公司（以下简称“航天云网”）合作，航天云网提供由其所属的数据中心资源及云计算运营平台系统，北京高数提供POP节点、专线传输、SD-WAN、CDN等数据中心基础产品，作为IAAS的基础产品，双方形成商密网络+安可机房+链路资源+工业应用的生态整合，拓展推广航天云网的工业互联网云服务及应用服务，扩大对外向客户提供服务。

### 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7293780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。

截止共2021年6月30日，公司股本为1,048,590,126股。

本期纳入合并范围的子公司包括19家，合并范围无变化，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

### 2、持续经营

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

## 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

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

### 2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2020年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其

回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

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

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

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

### （2）共同经营的会计处理方法

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公

允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

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

## 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。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类和计量

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

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

##### A、以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

##### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

##### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （2）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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



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

### （3）金融资产转移确认依据和计量

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

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

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

## 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9、金融工具（2）。

## 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9、金融工具（2）。

## 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（2）。

## 14、存货

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

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 15、合同资产

自2020年1月1日起适用，本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第十一节、五、10、金融资产减值。

## 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、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

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

#### (2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

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

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### (2) 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	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

## 19、在建工程

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 21、使用权资产

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (一) 租赁负债的初始计量金额；
- (二) 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；
- (三) 承租人发生的初始直接费用；

(四) 承租人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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第(四)项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

## (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

## (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

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

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

各类无形资产的使用年限、年摊销率列示如下：

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 23、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，

导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

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

## 25、合同负债

自2020年1月1日起适用。

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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



## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### A、设定提存计划

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

### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 27、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

## 28、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

## （2）预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

## 29、股份支付

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

### （1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

### （2）以现金结算的股份支付

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

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

### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按

照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

### 30、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

### 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象；收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

本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: ①相关服务已提供; ②与服务计费相关的计算依据经客户确认; ③预计与收入相关的款项可以收回。

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

3) “云评测+云监测+云加速”一站式性能应用性能监测和管理服务 (Application Performance monitoring & Management) 简称APM, 本公司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: ①相关服务已提供; ②与服务计费相关的计算依据经客户确认; ③预计与收入相关的款项可以收回。

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

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 32、政府补助

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

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时, 予以确认:

- ①能够满足政府补助所附条件;
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量:

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

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

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

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产

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

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

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

#### (2) 递延所得税负债

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

### 34、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。其他系统合理的方法能够更好地反映因使用租赁资产所产生经济利益的消耗模式的，出租人应当采用该方法。

出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人应当将该项租赁分类为融资租赁。

在租赁期开始日，出租人应当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。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当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，是指出租人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：

- (一) 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；
- (二) 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；
- (三) 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；
- (四) 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；
- (五) 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出租人提供的担保余值。

在转租的情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，转租出租人可采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）计量转租投资净额。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月，财政部修订并发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行新租赁准则；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	公司于2021年4月27日召开了第九届董事会第五十五次会议，审议并通过了《关于会计政策变更的议案》	根据新租赁准则衔接规定，新租赁准则允许采用两种方法：方法1是允许企业采用追溯调整；方法2是根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。同时，方法2提供了多项简化处理安排。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理。

1. 新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2. 对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3. 对于租赁负债，承租人应当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；

4. 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

5. 按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

公司根据新租赁准则要求进行测算，对 2021 年报表期初数据的影响如下：

项 目	合并（万元）			母公司（万元）		
	调整前（2020年12月31日）	重新计量	调整后（2021年1月1日）	调整前（2020年12月31日）	重新计量	调整后（2021年1月1日）
资产						
使用权资产		7,065.92	7,065.92		1,295.45	1,295.45
预付账款		-216.21	-216.21		-66.70	-66.70
<b>资产总额</b>		<b>6,849.71</b>	<b>6,849.71</b>		<b>1,228.75</b>	<b>1,228.75</b>
负债						
一年内到期的非流动负债		1,514.45	1,514.45		426.99	426.99
租赁负债		5,335.26	5,335.26		801.76	801.76
<b>负债总额</b>		<b>6,849.71</b>	<b>6,849.71</b>		<b>1,228.75</b>	<b>1,228.75</b>

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	272,845,619.12	272,845,619.12	0.00
结算备付金	0.00		0.00
拆出资金	0.00		0.00
交易性金融资产	75,829,638.40	75,829,638.40	0.00
衍生金融资产	0.00		0.00

应收票据	2,613,697.11	2,613,697.11	0.00
应收账款	523,995,123.11	523,995,123.11	0.00
应收款项融资	0.00		0.00
预付款项	114,144,560.28	111,982,429.59	-2,162,130.69
应收保费	0.00		0.00
应收分保账款	0.00		0.00
应收分保合同准备金	0.00		0.00
其他应收款	52,261,248.24	52,261,248.24	0.00
其中：应收利息	0.00		0.00
应收股利	0.00		0.00
买入返售金融资产	0.00		0.00
存货	108,384,713.22	143,174,955.25	0.00
合同资产	0.00		0.00
持有待售资产	0.00		0.00
一年内到期的非流动资产	0.00		0.00
其他流动资产	32,513,806.74	32,513,806.74	0.00
流动资产合计	1,182,588,406.22	1,180,426,275.53	-2,162,130.69
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00		0.00
债权投资	0.00		0.00
其他债权投资	0.00		0.00
长期应收款	0.00		0.00
长期股权投资	166,556.74	166,556.74	0.00
其他权益工具投资	0.00		0.00
其他非流动金融资产	0.00		0.00
投资性房地产	0.00		0.00
固定资产	321,133,809.68	321,133,809.68	0.00
在建工程	0.00		0.00
生产性生物资产	0.00		0.00
油气资产	0.00		0.00
使用权资产	0.00	70,659,241.05	70,659,241.05
无形资产	89,000,472.75	89,000,472.75	0.00
开发支出	1,786,858.80	1,786,858.80	0.00



商誉	508,493,655.92	508,493,655.92	0.00
长期待摊费用	19,199,246.49	19,199,246.49	0.00
递延所得税资产	9,089,818.38	9,089,818.38	0.00
其他非流动资产	29,441,630.02	29,441,630.02	0.00
非流动资产合计	978,312,048.78	1,048,971,289.83	70,659,241.05
资产总计	2,160,900,455.00	2,229,397,565.36	68,497,110.36
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
向中央银行借款	0.00		0.00
拆入资金	0.00		0.00
交易性金融负债	0.00		0.00
衍生金融负债	0.00		0.00
应付票据	0.00		0.00
应付账款	165,070,568.44	165,070,568.44	0.00
预收款项	0.00		0.00
合同负债	43,535,312.42	43,535,312.42	0.00
卖出回购金融资产款	0.00		0.00
吸收存款及同业存放	0.00		0.00
代理买卖证券款	0.00		0.00
代理承销证券款	0.00		0.00
应付职工薪酬	25,403,612.47	25,403,612.47	0.00
应交税费	22,259,556.86	22,259,556.86	0.00
其他应付款	199,101,778.16	199,101,778.16	0.00
其中：应付利息	0.00		0.00
应付股利	45,300.00	45,300.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00		0.00
应付分保账款	0.00		0.00
持有待售负债	0.00		0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	15,144,521.90	15,144,521.90
其他流动负债	1,802,572.80	1,802,572.80	0.00
流动负债合计	462,173,401.15	477,317,923.05	15,144,521.90
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00		0.00

长期借款	0.00		0.00
应付债券	0.00		0.00
其中：优先股	0.00		0.00
永续债	0.00		0.00
租赁负债	0.00	53,352,588.46	53,352,588.46
长期应付款	0.00		0.00
长期应付职工薪酬	0.00		0.00
预计负债	446,196,300.00	446,196,300.00	0.00
递延收益	0.00		0.00
递延所得税负债	29,299,709.07	29,299,709.07	0.00
其他非流动负债	0.00		0.00
非流动负债合计	475,496,009.07	528,848,597.53	53,352,588.46
负债合计	937,669,410.22	1,006,166,520.58	68,497,110.36
所有者权益：			
股本	1,055,307,925.00	1,055,307,925.00	0.00
其他权益工具	0.00		0.00
其中：优先股	0.00		0.00
永续债	0.00		0.00
资本公积	3,133,980,410.19	3,133,980,410.19	0.00
减：库存股	0.00		0.00
其他综合收益	0.00		0.00
专项储备	0.00		0.00
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50	0.00
一般风险准备	0.00		0.00
未分配利润	-3,017,129,277.30	-3,017,129,277.30	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,219,953,659.39	1,219,953,659.39	0.00
少数股东权益	3,277,385.39	3,277,385.39	0.00
所有者权益合计	1,223,231,044.78	1,223,231,044.78	0.00
负债和所有者权益总计	2,160,900,455.00	2,229,397,565.36	68,497,110.36

## 调整情况说明

根据《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）会计准则的要求，本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯不调整2021年年初留存收益：

（1）对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

(3) 对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,369,949.50	11,369,949.50	0.00
交易性金融资产	75,829,638.40	75,829,638.40	0.00
衍生金融资产	0.00		0.00
应收票据	0.00		0.00
应收账款	0.00		0.00
应收款项融资	0.00		0.00
预付款项	834,134.83	167,184.78	-666,950.05
其他应收款	26,116,002.45	26,116,002.45	0.00
其中：应收利息	0.00		0.00
应收股利	0.00		0.00
存货	0.00		0.00
合同资产	0.00		0.00
持有待售资产	0.00		0.00
一年内到期的非流动资产	0.00		0.00
其他流动资产	3,151,465.32	3,151,465.32	0.00
流动资产合计	117,301,190.50	116,634,240.45	-666,950.05
非流动资产：			
债权投资	0.00		0.00
其他债权投资	0.00		0.00
长期应收款	0.00		0.00
长期股权投资	2,151,150,849.53	2,151,150,849.53	0.00
其他权益工具投资	0.00		0.00
其他非流动金融资产	0.00		0.00
投资性房地产	0.00		0.00
固定资产	470,972.87	470,972.87	0.00
在建工程	0.00		0.00

生产性生物资产	0.00		0.00
油气资产	0.00		0.00
使用权资产	0.00	12,954,459.85	12,954,459.85
无形资产	1,291,919.77	1,291,919.77	0.00
开发支出	0.00		0.00
商誉	0.00		0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00		0.00
其他非流动资产	0.00		0.00
非流动资产合计	2,152,913,742.17	2,165,868,202.02	12,954,459.85
资产总计	2,270,214,932.67	2,282,502,442.47	12,287,509.80
流动负债：			
短期借款	0.00		0.00
交易性金融负债	0.00		0.00
衍生金融负债	0.00		0.00
应付票据	0.00		0.00
应付账款	0.00		0.00
预收款项	0.00		0.00
合同负债	0.00		0.00
应付职工薪酬	1,537,987.63	1,537,987.63	0.00
应交税费	2,891,439.16	2,891,439.16	0.00
其他应付款	558,584,595.79	558,584,595.79	0.00
其中：应付利息	0.00		0.00
应付股利	45,300.00	45,300.00	0.00
持有待售负债	0.00		0.00
一年内到期的非流动 负债	0.00	4,269,887.00	4,269,887.00
其他流动负债	0.00		0.00
流动负债合计	563,014,022.58	567,283,909.58	4,269,887.00
非流动负债：			
长期借款	0.00		0.00
应付债券	0.00		0.00
其中：优先股	0.00		0.00
永续债	0.00		0.00

租赁负债	0.00	8,017,622.80	8,017,622.80
长期应付款	0.00		0.00
长期应付职工薪酬	0.00		0.00
预计负债	446,196,300.00	446,196,300.00	0.00
递延收益	0.00		0.00
递延所得税负债	18,957,409.60	18,957,409.60	0.00
其他非流动负债	0.00		0.00
非流动负债合计	465,153,709.60	473,171,332.40	8,017,622.80
负债合计	1,028,167,732.18	1,040,455,241.98	12,287,509.80
所有者权益：			
股本	1,055,307,925.00	1,055,307,925.00	0.00
其他权益工具	0.00		0.00
其中：优先股	0.00		0.00
永续债	0.00		0.00
资本公积	3,133,980,410.19	3,133,980,410.19	0.00
减：库存股	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00		0.00
专项储备	0.00		0.00
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50	0.00
未分配利润	-2,995,035,736.20	-2,995,035,736.20	0.00
所有者权益合计	1,242,047,200.49	1,242,047,200.49	0.00
负债和所有者权益总计	2,270,214,932.67	2,282,502,442.47	12,287,509.80

## 调整情况说明

根据《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）会计准则的要求，本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯不调整2021年年初留存收益：

（1）对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

（2）对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

（3）对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

**（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

## 37、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额、销售额	13%、10%、9%、6%、5%
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
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
高升控股股份有限公司	25
北京云游四海通信科技有限公司	25
杭州高升云智科技有限公司	2.5
上海魔芋网络科技有限公司	12.5
北京高升数据系统有限公司	25
上海高升数据系统有限公司	15
上海高升云计算科技有限公司	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
北京宏宇泰和科技有限公司	25

## 2、税收优惠

2019年12月4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2019年至2021年执行15%的优惠所得税税率。

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。

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

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

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12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、上海高升云计算科技有限公司享受上述优惠政策。

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

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

## 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	21,855.30	89,772.49
银行存款	132,932,732.93	260,741,955.62
其他货币资金	11,786,226.27	12,013,891.01
合计	144,740,814.50	272,845,619.12
其中：存放在境外的款项总额	4,386,405.39	5,357,239.18
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,786,226.27	12,013,891.01

其他说明

其中，受限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	497,528.89	800,787.17

冻结期限在一年以内的银行存款	11,288,697.38	11213103.84
合计	11,786,226.27	12,013,891.01

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,254,183.40	75,829,638.40
其中：		
权益工具投资	68,254,183.40	75,829,638.40
合计	68,254,183.40	75,829,638.40

其他说明：

公司子公司莹悦网络2016至2019年度为业绩承诺期，根据利润承诺协议的约定，承诺方莹悦网络原股东袁佳宁、王宇（以下简称“承诺方”）因未完成业绩承诺应补偿公司股份数量为32,969,408股，2021年3月4日，公司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，尚余袁佳宁26,251,609股未完成回购。

公司评估了承诺方支付的信用风险等因素，按照2021年6月30日收盘价2.60元/股对上述按照约定的补偿金额做出合理估计并指定为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产，该金融资产的公允价值68,254,183.4元。

## 3、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	1,003,650.02	130,301.89
商业承兑票据		2,483,395.22
合计	1,003,650.02	2,613,697.11

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,933,308.00
商业承兑票据		32,822,231.48



合计		35,755,539.48
----	--	---------------

#### 4、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	0.22%	1,298,091.00	100.00%	0.00	1,298,091.00	0.23%	1,298,091.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	578,194,057.10	99.78%	40,608,654.59	7.02%	537,585,402.51	565,036,208.21	99.77%	41,041,085.10	7.26%	523,995,123.11
其中：										
账龄组合	578,194,057.10	99.78%	40,608,654.59	7.02%	537,585,402.51	565,036,208.21	1.00%	41,041,085.10	0.07%	523,995,123.11
合计	579,492,148.10	100.00%	41,906,745.59	7.23%	537,585,402.51	566,334,299.21	100.00%	42,339,176.10	7.48%	523,995,123.11

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	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

组合：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	380,157,137.88
0-3 个月	142,432,510.49
3-6 个月	46,133,193.99
6-12 个月	191,591,433.40
1 至 2 年	132,328,123.10
2 至 3 年	47,218,605.78
3 年以上	19,788,281.34
3 至 4 年	19,788,281.34
合计	579,492,148.10

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

无

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,298,091.00					1,298,091.00
按账龄组合	41,041,085.10	-432,430.51				40,608,654.59
合计	42,339,176.10	-432,430.51	0.00	0.00	0.00	41,906,745.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

## (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	69,886,293.89	12.06%	8,240,161.93
第二名	60,772,089.01	10.49%	2,316,298.05
第三名	18,945,260.37	3.27%	5,369,857.01
第四名	18,040,000.00	3.11%	184,800.00
第五名	16,191,115.17	2.79%	281,126.84
合计	183,834,758.44	31.72%	

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	138,128,009.02	98.85%	101,892,653.59	90.99%
1 至 2 年	282,607.34	0.20%	7,332,472.19	6.55%
2 至 3 年	1,324,645.72	0.95%	2,757,303.81	2.46%

3 年以上	0.00	0.00%		0.00%
合计	139,735,262.08	--	111,982,429.59	--

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：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算主要是因为材料。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	供应商	60,000,000.00	42.94%	未交付
第二名	供应商	33,641,805.71	24.08%	未交付
第三名	供应商	13,920,000.00	9.96%	未交付
第四名	供应商	4,986,644.50	3.57%	未交付
第五名	供应商	4,086,806.78	2.92%	未交付
合计	/	116,635,256.99	83.47%	/

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,593,516.85	52,261,248.24
合计	32,593,516.85	52,261,248.24

### (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	18,520,076.92	48,718,790.76
备用金借支	348,118.05	201,177.35
对非关联公司的应收款项	3,783,355.00	5,111.67
关联方占用资金【注】	74,058,557.42	67,800,830.13
其他	1,271,810.74	923,739.61
合计	97,981,918.13	117,649,649.52

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		65,388,401.28		65,388,401.28
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
2021 年 6 月 30 日余额		65,388,401.28		65,388,401.28

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）	39,916,396.38
1 至 2 年	10,063,267.08
2 至 3 年	39,756,777.95
3 年以上	8,245,476.72
3 至 4 年	8,245,476.72
合计	97,981,918.13

### 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	186,971.28					186,971.28
单项计提	65,201,430.00					65,201,430.00
合计	65,388,401.28					65,388,401.28

### 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	关联方占用资金	61,600,200.00	1-3 年（含 3 年）	62.87%	61,600,200.00

公司					
袁佳宁	关联方占用资金	12,458,357.42	1 年以内(含 1 年)	12.71%	
山西融合翔云数据科技有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	5.10%	
内蒙古晟科创新科技有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	2 年至 3 年(含 3 年)	3.06%	3,000,000.00
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	保证金及押金	2,700,000.00	1-3 年(含 3 年)	2.76%	
合计	--	84,758,557.42	--	86.50%	64,600,200.00

## 7、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
生产成本	143,018,090.65		143,018,090.65	108,227,848.62		108,227,848.62
低值易耗品	156,864.60		156,864.60	156,864.60		156,864.60
合计	143,174,955.25		143,174,955.25	108,384,713.22		108,384,713.22

## 8、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	29,012,849.12	31,269,894.97
预交企业所得税	1,243,911.77	1,243,911.77
合计	30,256,760.89	32,513,806.74

其他说明：

无

## 9、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
天津应通网络科技有限公司	166,556.74		166,556.74							
小计	166,556.74		166,556.74							
合计	166,556.74		166,556.74							

其他说明

2021年4月25日，公司全资子公司上海游驰网络技术有限公司与北京应通科技有限公司签署股权转让协议，将持有天津应通网络科技有限公司49%股权转让，并于4月28日办理完相关手续。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	278,298,588.55	321,133,809.68
合计	278,298,588.55	321,133,809.68

### (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：	11,907,624.58	526,567,938.98	6,926,662.63	9,063,236.24	78,232,064.03	632,697,526.46
1.期初余额		44,471.24		411,981.24	129,203.54	585,656.02
2.本期增加金额		44,471.24		411,981.24	129,203.54	585,656.02
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少 金额			120,288.85	1,389,009.93	7,561,061.76	9,070,360.54
(1) 处置 或报废			120,288.85	1,389,009.93	7,561,061.76	9,070,360.54
4.期末余额	11,907,624.58	526,612,410.22	6,806,373.78	8,086,207.55	70,800,205.81	624,212,821.94
二、累计折旧						
1.期初余额	5,771,843.64	253,212,001.14	5,686,952.61	6,337,091.52	40,555,827.87	311,563,716.78
2.本期增加 金额	484,351.22	30,330,688.59	317,073.63	408,350.78	5,072,738.43	36,613,202.65
(1) 计提	484,351.22	30,330,688.59	317,073.63	408,350.78	5,072,738.43	36,613,202.65
3.本期减少 金额			114,274.40	1,310,394.04	838,017.60	2,262,686.04
(1) 处置 或报废			114,274.40	1,310,394.04	838,017.60	2,262,686.04
4.期末余额	6,256,194.86	283,542,689.73	5,889,751.84	5,435,048.26	44,790,548.70	345,914,233.39
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	5,651,429.72	243,069,720.49	916,621.94	2,651,159.29	26,009,657.11	278,298,588.55
2.期初账面 价值	6,135,780.94	273,355,937.84	1,239,710.02	2,726,144.72	37,676,236.16	321,133,809.68



## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	566,037.74	
合计	566,037.74	

## (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
深圳云海二期 电力工程	566,037.74		566,037.74			
合计	566,037.74		566,037.74			

## 12、使用权资产

单位：元

项目	使用权房产	使用权车辆	合计
1.期初余额	68,779,917.18	1,879,323.87	70,659,241.05
2.本期增加金额	2,595,888.03		2,595,888.02
			0.00
3.本期减少金额			0.00
			0.00
4.期末余额	71,375,805.21	1,879,323.87	73,255,129.08
二、累计折旧			0.00
1.期初余额			0.00
2.本期增加金额	8,489,819.60	194,412.81	8,684,232.41
(1) 计提	8,489,819.60	194,412.81	8,684,232.41
4.期末余额	8,489,819.60	194,412.81	8,684,232.41
1.期末账面价值	62,885,985.61	1,684,911.06	64,570,896.67
2.期初账面价值	68,779,917.18	1,879,323.87	70,659,241.05

其他说明：

公司自2021年1月1日起执行《新租赁准则》，详见本节第五、44、。

## 13、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	0.00	0.00	74,207,135.80	65,492,148.25	13,561,570.22	169,555,958.80
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	7,906,534.20	15,044.25	7,921,578.45
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,044.25	15,044.25
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	7,906,534.20	0.00	7,906,534.20
(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	0.00	0.00	74,207,135.80	73,398,682.45	13,576,614.47	177,477,537.25
二、累计摊销							
1.期初余额	1,252,351.65	0.00	0.00	4,524,932.36	65,174,689.28	9,603,512.76	80,555,486.05
2.本期增加金额	215,955.72	0.00	0.00	1,044,215.16	6,332,932.96	288,609.37	7,881,713.21
(1) 计提	215,955.72	0.00	0.00	1,044,215.16	6,332,932.96	288,609.37	7,881,713.21
3.本期减少金额							

(1) 处置								
4.期末 余额	1,468,307.37	0.00	0.00	5,569,147.52	71,507,622.24	9,892,122.13	88,437,199.26	
三、减值准备								
1.期初 余额								
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额								
四、账面价 值								
1.期末 账面价值	14,826,797.16	0.00	0.00	68,637,988.28	1,891,060.21	3,684,492.34	89,040,337.99	
2.期初 账面价值	15,042,752.88	0.00	0.00	69,682,203.44	317,458.97	3,958,057.46	89,000,472.75	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.12%。

#### 14、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		
软件著作 代办费	0.00	19,772.92			0.00	19,772.92		0.00
管理支撑 MSS 系统	104,157.25	748,663.60			852,820.85	0.00		0.00

研发								
NFV 网络管理平台研发	0.00	6,301,004.93			5,371,011.80	929,993.13		0.00
naas(网络即服务)管理平台研发	0.00	1,750,047.79			0.00	817,345.47		932,702.32
PLM(产品生命周期管理)管理平台研发	0.00	153,197.04			0.00	153,197.04		0.00
HQ11 管线资源智能运维管理系统应用系统	433,927.64				433,927.64			0.00
HQ12 数据中心间接蒸发冷却技术系统	323,472.60				323,472.60			0.00
HQ13 无线基站新型防高温一体化机柜应用系统	333,378.54				333,378.54			0.00
基于 GIS 的管线资源管理系统技术开发	71,205.99				71,205.99			0.00
智能专线 M-CPE 综合管理系统技术开发	67,276.38				67,276.38			0.00
移动通信基站低成本建设方案评估系统技术开	54,909.55				54,909.55			0.00

发								
宽带分析 诊断系统 技术开发	67,868.55				67,868.55			0.00
聚合分发 平台技术 研究	47,992.40				47,992.40			0.00
视频辅助 运营支撑 系统技术 开发	51,957.58				51,957.58			0.00
FRVT 视频 图像智能 化应用系 统技术开 发	60,286.24				60,286.24			0.00
VoLTE 网 络质量评 估与监控 系统技术 开发	81,368.39				81,368.39			0.00
基于 5G 无 线网传播 模型矫正 系统技术 开发	89,057.69				89,057.69			0.00
HQ14 智 慧厨房运 营管理系 统		875,001.73				875,001.73		0.00
HQ15 智 慧环保运 营管理系 统		810,903.64				810,903.64		0.00
HQ16 智 慧社区运 营管理系 统		756,964.68				756,964.68		0.00
HQ17 智 慧食堂运 营管理系		652,521.83				652,521.83		0.00

统								
RD29 5G 基站节能 技术参数 配置系统 技术开发		394,659.10				394,659.10		0.00
RD30 5G MIMO 天 线阵列波 束仿真与 模拟系统 技术开发		470,947.45				470,947.45		0.00
RD31 5G 前传承载 网络架构 模型系统 技术开发		447,829.85				447,829.85		0.00
RD32 智 慧城管城 市大脑系 统技术开 发		401,608.57				401,608.57		0.00
RD33 智 能化园区 大数据管 理系统技 术开发		290,408.83				290,408.83		0.00
RD34 智 慧社区微 脑治理系 统技术开 发		354,032.67				354,032.67		0.00
IDC 中用 户资源使 用效率评 估技术研 究		163,038.12				163,038.12		0.00
高升积云 微服务系 统 V1.0		2,264,333. 20				2,264,333. 20		0.00
IDC 流量 优化调度		3,850,751.				3,850,751.		0.00

系统 V2.0		70				70		
2021 年项目一		1,169,516.27				1,169,516.27		0.00
2021 年项目二		770,913.19				770,913.19		0.00
2021 年项目三		410,611.92				410,611.92		0.00
IDC 运营支撑平台 V3.0		252,160.76				252,160.76		0.00
高速网络数据分析系统 V1.0		704,803.51				704,803.51		0.00
分布式算力节点监控系统 V1.0		851,931.31				851,931.31		0.00
CDN 运维管理系统 V3.0		188,932.69				188,932.69		0.00
日志审计报告警系统 V2.0		483,636.34				483,636.34		0.00
上海高数计费结算管理系统		478,523.22				478,523.22		
上海高数流量采集监控系统		229,855.45				229,855.45		
上海高数客服管理系统		98,845.88				98,845.88		
北京数据研发项目		3,150,206.30						3,150,206.30
合计	1,786,858.80	29,495,624.49	0.00	0.00	7,906,534.20	19,293,040.47	0.00	4,082,908.62

## 15、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	1,336,474,730.35					1,336,474,730.35
上海莹悦网络科技有限公司	1,070,828,252.59					1,070,828,252.59
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	76,130,821.25					76,130,821.25
合计	2,511,946,517.02	0.00	0.00	0.00	0.00	2,511,946,517.02

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

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
游驰装修及引接线路施工费	7,386,481.30	106,496.01	533,692.10	0.00	6,959,285.21
办公室装修	5,464,279.66	177,736.30	768,274.59	129,019.60	4,744,721.77
镇江机房建设项目-云能力平台（机房配套环境）	4,260,654.04	0.00	426,954.90	0.00	3,833,699.14
土右旗项目	275,018.43	0.00	235,729.98	0.00	39,288.45
VIP2(电信网络接入间 2) 改造工程	501,538.67	0.00	88,506.78	0.00	413,031.89
油罐安全整改工程	429,575.25	0.00	61,367.88	0.00	368,207.37
变压器工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
保密机房改造装修工程费	197,808.99	0.00	79,123.62	0.00	118,685.37
机房第三方验证测试服务	234,151.00	0.00	41,320.74	0.00	192,830.26
机房弱电改造工程	203,162.68	0.00	34,827.90	0.00	168,334.78
消防工程工程	184,242.53	0.00	29,090.88	0.00	155,151.65
企业邮箱费	52,279.89	0.00	5,503.14	0.00	46,776.75
企业通信与销售管理平台 400 电话 5 年续费	6,650.00	0.00	6,650.00	0.00	0.00
新增变压器工程 配电房施工		0.00	0.00	0.00	0.00
管道改造工程	3,404.05	0.00	1,856.76	0.00	1,547.29
合计	19,199,246.49	284,232.31	2,312,899.27	129,019.60	17,041,559.93

## 17、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	45,930,544.97	6,176,956.66	39,739,075.17	6,070,137.77
可抵扣亏损	19,387,458.74	2,908,118.81	19,387,458.74	2,908,118.81
摊销、折旧账面价值大于税法计税基础	743,745.33	111,561.80	743,745.33	111,561.80
合计	66,061,749.04	9,196,637.27	59,870,279.24	9,089,818.38

## (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	46,261,956.89	9,086,630.50	51,640,973.84	10,272,341.60
其他权益工具投资公允价值变动	68,254,183.40	17,063,545.86	75,829,638.40	18,957,409.60
固定资产折旧账面价值小于税法价值	279,831.48	69,957.87	279,831.48	69,957.87
合计	114,795,971.77	26,220,134.23	127,750,443.72	29,299,709.07

## (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		9,196,637.27		9,089,818.38
递延所得税负债		26,220,134.23		29,299,709.07

## (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	223,432,153.78	223,432,153.78

可抵扣亏损		-11,471,835.56
预计负债	443,836,200.00	446,196,300.00
合计	667,268,353.78	658,156,618.22

(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
2020 年			2015 年度亏损额
2021 年	14,748,356.71	14,748,356.71	2016 年度亏损额
2022 年	31,566,637.41	31,566,637.41	2017 年度亏损额
2023 年	65,795,133.53	65,795,133.53	2018 年度亏损额
2024 年	33,990,351.49	33,990,351.49	2019 年度亏损额
2025 年	77,331,674.64	77,331,674.64	2020 年度亏损额
合计	223,432,153.78	223,432,153.78	--

18、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	28,500,000.00	0.00	28,500,000.00	28,500,000.00	0.00	28,500,000.00
维修基金	941,630.02	0.00	941,630.02	941,630.02	0.00	941,630.02
合计	29,441,630.02		29,441,630.02	29,441,630.02		29,441,630.02

其他说明：

19、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、担保借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

## 20、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	5,074,980.67	3,500,000.00
设备采购款	11,460,020.27	12,864,305.59
网络业务采购款	44,988,059.96	49,316,872.67
服务外包款	20,884,345.55	60,059,678.68
工程款	28,546,710.13	16,457,823.42
机房租赁及水电费	42,569,017.90	22,756,699.40
其他	59,800.00	115,188.68
合计	153,582,934.48	165,070,568.44

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
网络服务销售款	3,218,283.56	13,248,643.81
虚拟专用网服务销售款	6,975,290.38	7,546,885.62
机柜租赁服务销售款	0.00	10,615,052.06
通信工程建设规划及设计款	23,681,791.63	12,102,349.98
其他	22,406.55	22,380.95
合计	33,897,772.12	43,535,312.42

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 22、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	25,401,063.17	81,942,046.50	96,292,746.76	11,050,362.91
二、离职后福利-设定提存计划	2,549.30	5,739,104.83	5,476,998.25	264,655.88

三、辞退福利		1,227,713.24	1,227,713.24	
合计	25,403,612.47	88,908,864.57	102,997,458.25	11,315,018.79

**(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	24,815,910.28	71,551,358.97	85,676,136.48	10,691,132.77
2、职工福利费	0.00	1,273,833.11	1,273,833.11	0.00
3、社会保险费	276,825.50	4,703,622.81	4,798,981.05	181,467.26
其中：医疗保险费	276,526.54	4,555,145.50	4,655,281.73	176,390.31
工伤保险费	55.61	71,424.19	66,585.50	4,894.30
生育保险费	243.35	77,053.12	77,113.82	182.65
4、住房公积金	1,142.00	4,336,297.74	4,337,439.74	0.00
5、工会经费和职工教育经费	307,185.39	76,933.87	206,356.38	177,762.88
合计	25,401,063.17	81,942,046.50	96,292,746.76	11,050,362.91

**(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	2,442.45	5,513,631.47	5,255,482.46	260,591.46
2、失业保险费	106.85	225,473.36	221,515.79	4,064.42
合计	2,549.30	5,739,104.83	5,476,998.25	264,655.88

其他说明：

无

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,350,393.72	4,844,980.07
企业所得税	9,420,265.89	13,840,786.72

个人所得税	976,659.40	873,618.04
城市维护建设税	138,813.21	338,559.98
教育费附加	56,899.84	145,902.19
地方教育附加	115,136.15	174,471.05
土地使用税	552,075.80	552,075.80
房产税	759,024.11	759,024.11
堤防维护费	37,803.87	37,803.87
水利建设基金	2,429.48	0.00
印花税	157,063.22	191,660.02
营业税	500,675.01	500,675.01
其他	0.00	0.00
合计	16,067,239.70	22,259,556.86

其他说明：

无

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,265.71	
应付股利	45,300.00	45,300.00
其他应付款	168,380,061.87	199,056,478.16
合计	168,435,627.58	199,101,778.16

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,265.71	
合计	10,265.71	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

## (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来款	6,330,666.52	11,846,885.48
应付股权收购款	92,370,412.70	119,558,765.78
应付个人往来款		6,585.00
借款【注】	61,600,200.00	61,600,200.00
其他	8,078,782.65	6,044,041.90
合计	168,380,061.87	199,056,478.16

## 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

其他说明

【注1】2018年7月，公司作为单独借款人向董云巍、鄢宇晴借款，实际借款本金为关联方北京文化硅谷资产运营集团有限公司收取，公司未收到任何借款款项。截止2018年12月31日借款本金合计35,960,300.00元，2019年计提利息7,944,300.00元，截止2019年12月31日借款本金合计43,904,600.00元。2020年11月3日法院做出一审判决，公司需承担责任，经计算截止2020年12月31日公司需偿还本息及案件受理费合计61,600,200.00元。公司已提起上诉，尚未开庭。公司对上述款项确认为其他应付款，同时确认其他应收款，且全额计提坏账损失。

## 25、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	6,605,352.35	15,144,521.90

合计	6,605,352.35	15,144,521.90
----	--------------	---------------

其他说明：

公司自2021年1月1日起执行《新租赁准则》，详见本节第五、44。

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金部分	419,526.10	1,802,572.80
合计	419,526.10	1,802,572.80

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	57,008,365.33	53,352,588.46
合计	57,008,365.33	53,352,588.46

其他说明

公司自2021年1月1日起执行《新租赁准则》，详见本节第五、44、。

## 28、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	350,686,400.00	350,686,400.00	前期违规担保形成
共同借款预计承担部分	72,837,100.00	75,197,200.00	前期共同借款形成
小股东诉讼	20,312,700.00	20,312,700.00	
合计	443,836,200.00	446,196,300.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

报告期朱凯波共同借款案二审判决，公司根据二审结果调整了计提的预计负债。

## 29、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	1,055,307.92				-6,717,799.0	-6,717,799.0	1,048,590.12



	5.00				0	0	6.00
--	------	--	--	--	---	---	------

其他说明：

2021年3月4日，公司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。

### 30、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）	3,070,165,332.68		10,950,013.37	3,059,215,319.31
其他资本公积	63,815,077.51			63,815,077.51
合计	3,133,980,410.19	0.00	10,950,013.37	3,123,030,396.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年3月4日，公司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，对应减少资本公积。

### 31、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,017,129,277.30	-3,118,099,493.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	-3,017,129,277.30	-3,118,099,493.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,313,347.04	100,970,215.97
减：提取法定盈余公积		0.00
提取任意盈余公积		0.00
提取一般风险准备		0.00
应付普通股股利		0.00
转作股本的普通股股利		0.00
期末未分配利润	-3,051,442,624.34	-3,017,129,277.30

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。

### 33、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	351,681,140.93	325,777,191.78	389,254,293.71	295,545,203.97
其他业务	4,488,691.73	33,878.37	12,265,233.92	811,612.31
合计	356,169,832.66	325,811,070.15	401,519,527.63	296,356,816.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	报告分部 3	分部汇总	分部外未分配金额	分部间抵销	合计
其中：							
IDC 服务(分布)	149,589,127.88			149,589,127.88			149,589,127.88
CDN 服务	4,323,719.79			4,323,719.79			4,323,719.79
GFC(含 APM)服务	41,657,012.96			41,657,012.96			41,657,012.96
专线	1,303,666.10			1,303,666.10			1,303,666.10
虚拟专用网服务		20,243,041.46		20,243,041.46			20,243,041.46
机柜出租服务(自建 IDC)	27,296,982.15			27,296,982.15			27,296,982.15
通信设计服务			73,784,741.56	73,784,741.56			73,784,741.56
通信系统集成服务			32,298,734.60	32,298,734.60			32,298,734.60
工业互联网服务				4,376,667.79	3,892,930.18		3,892,930.18
其他	4,376,667.79		112,023.94	4,488,691.73			4,488,691.73
内部销售抵						-2,708,815.7	-2,708,815.7

消						5	5
其中：							
东北区	29,638,184.5 0	688,223.59	37,371,531.6 1	67,697,939.7 0			67,697,939.7 0
华北区	15,135,354.1 1	6,005,616.47	64,578,341.2 6	85,719,311.8 4	3,892,930.18		89,612,242.0 2
华东区	111,825,289. 80	6,057,863.96	230,859.02	118,114,012. 78			118,114,012. 78
华南区	6,382,645.67	2,984,923.49	1,147,784.91	10,515,354.0 7			10,515,354.0 7
华中区	56,093,688.0 4	3,953,805.66	330,345.09	60,377,838.7 9			60,377,838.7 9
西北区	1,349,283.71	22,641.51	1,013,931.24	2,385,856.46			2,385,856.46
西南区	7,809,345.85	529,966.78	1,522,706.97	9,862,019.60			9,862,019.60
台港澳地区	313,384.99			313,384.99			313,384.99
内部销售抵 消						-2,708,815.7 5	-2,708,815.7 5
其中：							
网络通信服 务	228,547,176. 67			228,547,176. 67			228,547,176. 67
虚拟专用网 服务		20,243,041.4 6		20,243,041.4 6			20,243,041.4 6
通信网络建 设技术服务			106,195,500. 10	106,195,500. 10			106,195,500. 10
工业互联网 服务					3,892,930.18		3,892,930.18
内部销售抵 消						-2,708,815.7 5	-2,708,815.7 5
合计	228,547,176. 67	20,243,041.4 6	106,195,500. 10	354,985,718. 23	3,892,930.18	-2,708,815.7 5	356,169,832. 66

1、与履约义务相关的信息：以上收入不包括与主营业务无关的房屋租赁收入 112023.94 元。

2、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 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

### 34、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	20,176.96	431,202.28
教育费附加	11,835.65	246,345.46
房产税	44,812.38	40,120.00
土地使用税	18,204.00	18,204.00
车船使用税	2,470.00	4,550.00
印花税	253,200.45	217,324.85
地方教育附加	2,615.81	164,230.34
残疾人保障金	2,328.72	5,513.56
水利建设基金	4,462.06	90,058.12
合计	360,106.03	1,217,548.61

其他说明：

无

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,866,734.71	4,987,536.98
办公费	107,789.17	96,044.91
差旅费	392,862.70	64,789.47
业务招待费	509,657.28	295,599.00
市场推广费	60,220.34	233,009.70
代理费	875,182.45	4,049,474.80
其他	64,509.57	105,511.06
合计	8,876,956.22	9,831,965.92

其他说明：

无

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,016,212.30	23,777,963.78
物业租赁及水电费	4,709,953.00	5,262,205.47
折旧、摊销	11,485,445.63	9,111,968.67

办公费	1,564,187.96	1,482,101.59
中介费用	2,578,225.74	3,850,203.72
差旅费	811,130.48	357,960.94
业务招待费	1,055,494.46	856,646.37
会务宣传费	62,317.95	153,712.74
证券费用	0.00	453,548.96
其他	1,236,810.27	680,535.53
合计	50,519,777.79	45,986,847.77

其他说明：

无

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,847,502.44	18,917,003.74
折旧摊销	222,946.81	1,893,434.47
差旅费	110,086.65	46,447.89
办公费	2,725.88	6,970.00
其他	109,778.69	148,368.07
		210.00
合计	19,293,040.47	21,012,434.17

其他说明：

无

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,803,544.22	4,770,909.59
减：利息收入	979,646.14	2,782,950.69
汇兑损益	48,331.70	-124,146.58
手续费及其他	1,608,742.22	55,882.34
合计	2,480,972.00	1,919,694.66

其他说明：

无

## 39、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	813,254.00	370,000.00
进项税加计扣除	1,907,386.45	1,733,756.37
社保稳岗返还及补偿培训费	28,700.00	213,542.11
个税手续费退返	119,933.80	119,442.51
互联网多媒体内容分发云平台		26,666.67
因疫情影响，政府减免电费		52,250.00
小计	2,869,274.25	2,515,657.66

## 40、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	-935.25	141,623.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-165,620.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,667,811.37	
合计	17,501,255.63	141,623.85

其他说明：

处置交易性金融资产取得的投资收益，系公司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股产生处置收益。

## 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,575,455.00	-11,539,292.80
合计	-7,575,455.00	-11,539,292.80

其他说明：

报告期公司持有待回购股票公允价值变化收益。

## 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	560,132.91	-2,099,574.09
合计	560,132.91	-2,099,574.09

其他说明：

无

#### 43、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	542,504.20	
处置无形资产收益		
小计	542,504.20	

#### 44、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
赔偿金利得	6,257,727.29		
其他	20,010.81		
合计	6,277,738.10	0.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

无

#### 45、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
罚款支出		625,451.99	0.00
固定资产报废损失	60,487.90	2,618.79	60,487.90
赔偿金、补偿金损失		0.00	0.00
其他	17,956.23	300,001.00	17,956.23
预计负债损失	-2,360,100.00		-2,360,100.00
赔偿金、补偿金、违约金	16,666.67		16,666.67

合计	-2,264,989.20	928,070.78	-2,264,989.20
----	---------------	------------	---------------

其他说明：

无

#### 46、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	-2,332,917.73	7,405,346.68
递延所得税费用	8,475,871.90	-4,426,735.29
合计	6,142,954.17	2,978,611.39

##### (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	-28,731,650.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,957,289.98
子公司适用不同税率的影响	-750,199.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,740.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,662,291.77
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	1,934,806.07
研发加计扣除影响	6,132,100.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣的亏损	-171,495.86
所得税费用	6,142,954.17

其他说明

无

#### 47、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	0.00	5,557,696.26



利息收入	1,033,663.96	2,827,208.20
政府补助	1,975,202.69	619,251.64
其他	3,181,456.58	4,451,452.27
保证金押金	51,020,059.90	6,352,073.78
合计	57,210,383.13	19,807,682.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (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	15,310,510.78	18,143,340.22
大额往来款	7,150,000.00	16,000,000.00
支付履约保函保证金		0.00
报告期冻结资金		91,608.76
其他	731,882.33	18,790,229.48
支付各类押金保证金净额	29,725,398.26	6,786,123.78
合计	52,917,791.37	59,811,302.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 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
租金	9,243,321.58	
合计	9,243,321.58	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

按新租赁准则，报告期支付租金在此项填报。

## 48、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	-34,874,604.88	10,305,952.67
加：资产减值准备	-560,132.91	2,099,574.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,613,202.65	37,119,613.21
使用权资产折旧	8,684,232.41	
无形资产摊销	7,881,713.21	8,111,547.37
长期待摊费用摊销	2,312,899.27	3,737,363.61
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）	-542,504.20	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	60,487.90	2,618.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	7,575,455.00	11,539,292.80
财务费用（收益以“－”号填列）	2,480,972.00	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,501,255.63	-141,623.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-106,818.89	-225,647.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,079,574.84	-4,201,088.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,790,242.03	4,711,397.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,105,429.26	-122,331,215.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,337,169.69	-21,045,869.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,077,911.37	-70,318,084.02
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	132,954,588.23	335,308,203.10

减：现金的期初余额	260,831,728.11	504,757,925.51
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	-127,877,139.88	-169,449,722.41

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,188,352.08
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	27,188,352.08

其他说明：

报告期支付前期收购华麒股权款对价27,188,352.08元。

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,954,588.23	260,831,728.11
其中：库存现金	21,855.30	89,772.49
可随时用于支付的银行存款	132,932,732.93	260,741,955.62
三、期末现金及现金等价物余额	132,954,588.23	260,831,728.11

其他说明：

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
货币资金	11,786,226.27	因诉讼被冻结 11288697.38 元；保函保证金 497528.89 元
长期股权投资		见
合计	11,786,226.27	--

其他说明：

公司持有的子公司北京华麒通信科技有限公司99.997%股权、北京高升数据系统有限公司100%股权、上海高升数据系统

有限公司100%股权、上海莹悦网络科技有限公司100%股权、吉林省高升科技有限公司100%股权、上海高升云计算科技有限公司100%股权处于冻结状态。

所有权受限资产详见第三节、五、4、截止报告期末资产权利受限情况。

## 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	--	--	4,386,405.39
其中：美元	664,712.39	6.47	4,301,486.78
欧元			
港币	8,141.25	0.83	6,784.92
加元	6,679.58	5.20	34,736.49
人民币			43,397.20
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

公司子公司外币存放于香港汇丰银行。

(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

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
香港高升科技有限公司	香港	人民币	境外经营活动中与本公司的交易在境外经营活动中占有较大比重

## 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
政府奖励科研经费	75,000.00	“基于云计算的大数据分发服务项目”	75,000.00
华阳街道扶持资金	15,000.00	华阳街道扶持资金	15,000.00
上海长宁区政府补贴	2,000.00	上海长宁区“一次性吸纳就业”补贴	2,000.00
青浦区扶持资金	1,355,000.00	青浦区扶持资金	1,355,000.00
政府动迁补助款	178,254.00	子公司机房动迁补助款	178,254.00
长春市政府补助款	194,000.00	以工代训补贴款等	194,000.00
小计	1,819,254.00	0.00	1,819,254.00

## (2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
子公司杭州远石因迁新址退回旧址财政扶持资金	-999,000.00	迁新址退回旧址财政扶持资金
退回 2019 年软件集成企业设计人员奖励	-7,000.00	退回
小计	-1,006,000.00	

其他说明：

无

## 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：

无

## 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	吉林省长春市	吉林省长春市	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	云南省昆明市	云南省昆明市	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	浙江省杭州市	浙江省杭州市	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	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	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	浙江省杭州市	浙江省杭州市	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
上海高升数据系统有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术	100.00%		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 【注】	深圳市	深圳市	软件和信息技术	96.91%		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	100.00%		非同一控制企业合并
吉林省邮电规划设计院有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	通信网络建设技术服务		100.00%	非同一控制企业合并
北京宏宇泰和科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务		100.00%	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：

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (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%	606.38		6,803.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (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	657,300,588.94	41,541,752.61	698,842,341.55	195,729,579.41	5,227,954.13	200,957,533.54	664,094,343.38	42,457,377.25	706,551,720.63	224,922,566.73	3,956,852.79	228,879,419.52

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	106,195,500.10	20,212,506.90	20,212,506.90	-46,197,611.49	112,811,025.63	33,304,694.58	33,304,694.58	-68,360,448.80

其他说明：

北京华麒通信科技有限公司系2018年度非同一控制下企业合并取得的子公司，上述财务数据是以合并日该子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整后列报的。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## 十、与金融工具相关的风险

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



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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

### （二）流动性风险

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

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

### （三）市场风险

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

#### A、汇率风险

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

项目	对净利润的影响	
	本期	上年
若人民币对美元贬值2%	86029.74	33543.32
若人民币对美元升值2%	-86029.74	-33543.32
若人民币对港元贬值2%	135.70	580.1
若人民币对港元升值2%	-135.70	-580.1
若人民币对加元贬值2%	694.73	692.57
若人民币对加元升值2%	-694.73	-692.57

#### B、利率风险

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

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

#### C、其他价格风险

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

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

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

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
公司股价上涨5%	2559531.88	2559531.88	4549778.30	4549778.30
公司股价下降5%	-2559531.88	-2559531.88	-4549778.30	-4549778.30

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,254,183.40			68,254,183.40
(2) 权益工具投资	68,254,183.40			68,254,183.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

权益工具投资按股票市价确定。

## 十二、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(空港经济区)环河南路 99 号	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	2113.5 万元人民币	15.12%	15.12%

		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）			
--	--	----------------------------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

公司原第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司破产管理人于2020年4月28日10时开始在北京产权交易所的拍卖平台公开拍卖宇驰瑞德所持有本公司的全部股份158,550,396股限售流通股股票，竞买人天津百若克医药生物技术有限责任公司最终以392,580,000.00元报价成交，并已于2020年8月13日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕过户登记手续。本次股份过户完成后，天津百若克持有公司股份158,550,396股，占公司总股本的比例为15.12%，成为公司控股股东，张岱先生成为公司实际控制人。

本企业最终控制方是张岱。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、(1)。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、(1)。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张岱	公司董事长、总经理、实际控制人
袁佳宁	公司董事、高管、股东
王宇	公司股东
韦振宇	原实际控制人
辛维雅	原实际控制人配偶
韦俊康	原实际控制人的父亲
何欣	原实际控制人父亲的配偶
李耀	公司董事
张一文	公司董事、高管
北京宇驰瑞德投资有限公司（以下简称“宇驰瑞德”）	原公司第一大股东
蓝鼎实业（湖北）有限公司（以下简称“蓝鼎实业”）	公司第二大股东

深圳德泽世家科技投资有限公司（以下简称“德泽世家”）	同一原实际控制人控制的公司
北京鼎九信息工程研究院有限公司（以下“鼎九信息”）	同一原实际控制人控制的公司
北京华嬉云游文化产业有限公司（以下简称“华嬉云游”）	由原实际控制人父亲实际控制的公司
北京世宇天地科技发展有限公司（以下简称“世宇天地”）	由原实际控制人父亲实际控制的公司
北京市神州百戏文化产业有限公司（以下简称“神州百戏”）	由原实际控制人父亲实际控制的公司
北京东华忆美科技有限公司（以下简称“东华忆美”）	由原实际控制人父亲实际控制的公司
北京鸿宁投资有限公司（以下简称“鸿宁投资”）	由原实际控制人父亲实际控制的公司
北京康乐和寿置业有限公司（以下简称“康乐和寿”）	由原实际控制人父亲实际控制的公司
北京文化硅谷资产运营集团有限公司（以下简称“文化硅谷”）	由原实际控制人父亲实际控制的公司
北京华蝶嘉艺文化传媒有限公司（以下简称“华蝶嘉艺”）	由原实际控制人父亲实际控制的企业
北京卓越领创科技中心（有限合伙）（以下简称“卓越领创”）	由原实际控制人父亲实际控制的企业
北京瑞鑫安泰创业投资中心（有限合伙）（以下简称“瑞鑫安泰”）	由原实际控制人父亲实际控制的企业
天津百若克医药生物技术有限责任公司	公司控股股东
汉喜普泰（贵阳）医院投资管理有限公司	公司实际控制人担任董事、高管
贵州心一康健康产业有限公司	公司实际控制人担任董事、高管
贵州版云大数据出版有限公司	公司实际控制人担任董事、高管
贵州精准医疗大数据投资管理有限公司	公司实际控制人担任董事
贵州贵安大数据科技有限公司	公司实际控制人担任董事
中云数据（贵阳）有限公司	公司实际控制人担任董事
山西云狐网络科技有限公司	公司实际控制人亲属担任董事、高管
贵阳中电高新数据科技有限公司	公司实际控制人担任董事、高管
山东联航通服通讯技术有限公司	公司实际控制人担任董事
深圳市国讯汇通科技有限公司	公司实际控制人担任董事
长治安实科技有限责任公司	公司实际控制人担任董事、高管并实际控制
清镇中电贵云通讯产业发展有限公司	公司实际控制人亲属担任董事、高管
中电智云信息技术有限公司	公司实际控制人亲属担任董事、高管
晋中顺天泰网络科技有限公司	公司实际控制人亲属担任董事、高管并实际控制
山西财智科技有限公司	公司实际控制人亲属担任董事、高管并实际控制
山西万峻计算机软件开发有限公司	公司实际控制人亲属担任董事、高管并实际控制
山西同乐电子商务有限公司	公司实际控制人亲属担任董事、高管
张红艳	公司实际控制人亲属
张素珍	公司实际控制人亲属
张峰	公司实际控制人亲属

张岭	公司实际控制人亲属
张天娇	公司实际控制人亲属
于平	前十二个月是公司持股 5% 以上股东
翁远	前十二个月是公司持股 5% 以上股东
深圳市前海高搜易投资管理有限公司	公司持股 5% 以上股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津百若克医药生物技术有限责任公司	办公楼	664,057.00	

关联租赁情况说明

公司子公司北京数据租用天津百若克医药生物技术有限责任公司办公楼，2020年8月21日至2023年8月20日，每年租赁费1328114元，2021年1-6月确认租赁费664,057.00元。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

				毕
--	--	--	--	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

**关联担保情况说明**

## (1)、本公司作为担保方

详见本附注十二、承诺及或有事项。

## (2)、本公司作为被担保方：无

## (3) 共同借款

详见本附注十二、承诺及或有事项。

## (4) 应收关联方业绩补偿事项

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

2019年，业绩承诺期结束。根据利润承诺协议的约定，承诺方莹悦网络原股东袁佳宁、王宇（以下简称“承诺方”）应补偿公司股份数量为32,969,408股。2021年3月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销6,717,799股，剩余26,251,609股尚未完成赔付。

公司评估了承诺方支付的信用风险等因素，按照2020年12月31日收盘价2.30元/股对上述按照约定的补偿金额做出合理估计并指定为一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产，该金融资产的公允价值75,829,638.40元。公司回购注销上海莹悦网络科技有限公司原股东王宇应补偿的股份数量共计6,717,799股，占回购前公司总股本的0.64%，回购总价为1元。本次回购的股份已于2021年3月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

股票回购注销情况详见本附注“十三、资产负债表日后事项”。

**(4) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(5) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (6) 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		

## (7) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
交易性金融资产	袁佳宁、王宇	68,254,183.40		75,829,638.40	
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
其他应收款	袁佳宁	12,458,357.42		6,200,630.13	186,018.90
其他应收款	北京文化硅谷资产运营集团有限公司	61,600,200.00	61,600,200.00	61,600,200.00	61,600,200.00

## (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
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

子公司业绩承诺情况，详见本附注七、2 交易性金融资产。

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	21,533,470.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

## 其他说明

根据2015年12月25日公司第八届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》，授予公司董事、高中层管理人员及核心业务（技术）人员限制性股票3,430,000股，限制性股票的授予价格为每股10.87元，截至2015年12月30日止激励对象共计缴款人民币37,284,100.00元，2016年1月4日由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2016）010002号验资报告。2016年1月14日公司在中国证券登记结算有限公司深圳分公司进行了证券登记申报，2016年1月20日该限制性股票上市交易，公司已在工商局办理注册资本变更。

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

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

2018年6月11日，公司第九届董事会第七次会议和公司第九届监事会第二次会议审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票数量合计756,000股，回购价格为5.435元/股，回购价款为4,108,860.00元；

公司已于2020年1月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了42名激励对象已授予但尚未解锁的全部限制性股票合计3,962,000股的回购注销手续，回购价格为5.435元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公开市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无



以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,698,403.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2018年12月21日，公司第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于终止实施限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的全部限制性股票的议案》。由于自2018年以来国内外经济形势和国内资本市场环境发生了较大变化，公司股票价格发生了较大的波动，目前公司股票价格与股权激励授予价格出现了一定比例的倒挂，公司认为在此情况下继续推行激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果。为充分落实员工激励，保护公司及广大投资者的合法利益，结合公司未来发展计划，经审慎考虑并与激励对象协商，公司拟终止实施限制性股票激励计划并回购注销35名激励对象已授予但尚未解锁的全部限制性股票共计3,206,000股。回购价格为5.435元/股。回购价款为17,424,610.00元，此外，与之配套的《高升控股股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》等文件将一并终止。至此，尚未行权限制性股票3,206,000股已经全部失效。公司已于2020年1月全部完成回购注销。

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

##### （一）本章节内容涉及的公司及简称

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
碧天财富	指	北京碧天财富投资有限公司

中泰创盈	指	北京中泰创盈企业管理有限公司
蓝鼎实业	指	蓝鼎实业（湖北）有限公司
神州百戏	指	北京市神州百戏文化产业有限公司
华融北分	指	中国华融资产管理股份有限公司北京市分公司
高搜易	指	深圳市前海高搜易投资管理有限公司
南洋商业银行	指	南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行
卓展时代	指	北京五棵松卓展时代百货有限公司
长城国际	指	神州长城国际工程有限公司
神州长城	指	神州长城股份有限公司
宁波华沪	指	宁波华沪银匙投资中心（有限合伙）
民信惠保理	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
中泰创展	指	浙江中泰创展企业管理有限公司
宝盈保理	指	深圳市宝盈保理有限公司
文化硅谷	指	北京文化硅谷资产运营集团有限公司
北洋博天	指	北京北洋博天商贸有限公司
华嬉云游	指	北京华嬉云游文化产业有限公司
嘉兴国瀚	指	嘉兴国瀚投资管理有限公司

## （二）报告期内违规担保事项进展情况及会计处理

### 1、报告期内违规担保事项进展描述

（1）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。目前案件尚在审理中。

（2）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。

截至目前上海汐麟再未向公司主张担保责任，律师出具《法律意见书》，认为根据九民纪要及新民法典相关规定，该担保无效。

（3）2017年4月24日，宇驰瑞德与北京碧天财富投资有限公司签订借款10000万元的《借款合同》。原实控人违规使用公章，以公司名义与碧天财富为该笔借款签订《保证合同》。蓝鼎实业、韦俊康、韦振宇等为该笔借款提供连带保证。

碧天财富借款本金10000万元，2018年8月2日时任董事长违规使用公章，以公司名义在北京多元调解发展促进会调解中心出具的编号为（2018）京促诉中调字第14003号的《调解协议书》中盖章，2018年8月11日北京市第四中级人民法院出具编

号为(2018)京04民初396号《民事调解书》，公司及宇驰瑞德、蓝鼎实业以及原实控人及其关联人承担还款本息等共计6757.45万元，其后原实控人还款200万元，欠款余额约6557.45万元（期初公司预计本息约7949.45万元）。目前公司尚未还款，并积极与碧天财富及原实控人协商沟通妥善解决。

(4) 2017年6月6日，蓝鼎实业与北京中泰创盈企业管理有限公司签订借款45000万元《委托贷款借款合同》，2017年6月原实控人违规使用公章，以公司名义为该笔借款签订保证合同。

中泰创盈借款本金45000万元，截至2018年1月31日蓝鼎实业已经支付本息43237.57万元，剩余本金1315.26万元，中泰创盈于2019年11月提起诉讼，起诉标的1892.22万元。

2021年7月30日北京市高级人民法院出具编号为(2021)京民终26号《民事判决书》，驳回中泰创盈对公司的诉讼请求。

(5) 2017年6月，原实控人违规使用公章，以公司名义向中国华融资产管理股份有限公司北京市分公司出具《承诺函》，对还款人神州百戏与出借人华融北分签署的《还款协议》及其补充协议项下55000万元债务承担连带担保责任。

华融北分借款本金55000万元，起诉标的71136.74万元，根据2020年12月31日北京市高级人民法院出具的编号为(2018)京民初227号《民事判决书》，公司对该担保无须承担责任，且无民事责任。2021年2月法院出具《生效证明》，该判决于2021年2月9日生效。

(6) 2017年9月8日原实控人违规使用公章，以公司名义向神州长城股份有限公司出具了《商业承兑汇票兑付担保承诺函》，该承诺函明确公司为北京五棵松卓展时代百货有限公司（已于2020年7月更名为北京卓越盛世商业地产有限公司）向神州长城股份有限公司开具的商业汇票承担担保。2017年11月6日卓展时代向神州长城国际工程有限公司开具了票面金额为10000万元的汇票，到期日为2018年9月1日。

根据律师出具的《法律意见书》，认为公司出具的《商业承兑汇票兑付担保承诺函》项下没有发生卓展时代向神州长城股份有限公司开具的商业汇票，而是卓展时代向神州长城国际工程有限公司开具了10000万元的商业汇票，承诺函所担保的债权根本不存在。即使公司是为卓展时代向神州长城国际工程有限公司开具的汇票提供兑付担保，该汇票于2018年9月1日到期至2020年9月1日，神州长城国际工程有限公司从未向公司主张权利，因此该担保责任已经超过保证责任期限，公司无须为此承担任何法律责任。另外，该担保承诺函未经高升公司董事会、股东大会决议，是原实控人的擅自越权行为，对公司不发生法律效力。

(7) 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，以公司名义分别和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，仲裁申请标的金额本息约53681.04万元，仲裁庭在审理阶段中高搜易提起仲裁中止。

(8) 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2020年12月31日计算本息约1131.28万元。公司已向浙江高院提起再审，目前高院已受理，尚在审理中。

(9) 2018年1月27日，蓝鼎实业与浙江中泰创展企业管理有限公司签署了2250万元的《借款合同》，原实控人违规使用公章，以公司名义向中泰创展为该笔借款出具了《第三方无限连带责任保证书》。

中泰创展借款本金2250万元，起诉标的2917.88万元，2019年11月27日北京市第四中级人民法院出具编号为(2019)京04民初435号判决书，判决公司向中泰创展出具的《第三方无限连带责任保证书》无效，2020年1月法院出具生效证明，该判决于2020年1月6日生效。

(10) 2018年6月20日，蓝鼎实业与深圳市宝盈保理有限公司签署了1418.09万元的《借款合同》，原实控人违规使用公章，以公司名义与宝盈保理为该笔借款签署了《保证合同》。

宝盈保理借款本金1418.09万元，借款期限自2018年6月21日至2018年9月20日。律师出具《法律意见书》，根据九民纪要

及新民法典相关规定，该笔担保无效，且该担保已过期，公司无须为此承担任何法律责任。

(11) 2018年6月25日，文化硅谷与北京北洋博天商贸有限公司签署了 6415万元的《借款协议》，时任董事长违规使用公章，在该协议上签署了保证人。2018年 9月 30日，文化硅谷与北洋博天签订《关于借款展期及新增借款安排的补充协议》，协议约定对上述借款展期，并新增 6414万元借款，时任董事长签署了个人名字，未盖公司印章。

北洋博天借款本金12829万元，起诉标的15072.20万元，2020年9月27日北京市第四中级人民法院出具编号为（2020）京04民初521号判决书，判决驳回北洋博天要求公司承担还款责任的诉讼请求。目前北洋博天已向法院提出上诉，案件尚在审理中。

## 2、违规担保事项会计处理明细表

序号	事项	债务人	期初预计负债余额	2021年进展情况	判断依据	以前年度会计处理	本期变动金额	2021.06.30余额
1	公司为世宇天地向国信保理借款4000万元提供担保	世宇天地	1,496.00	民信惠保理变更诉讼标的为3262.4万元，目前一审尚在审理中。预计担保无效。	依据上年度律师出具的《法律意见书》及补充意见，认为新民法典及新担保法的实施对公司有利。公司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。	公司前期按预计债权1/3计提预计负债，本期未计提未冲回		1,496.00
2	公司为宇驰瑞德向上海汐麟借款2亿元提供担保	宇驰瑞德	7,856.00	2019年8月上海汐麟已撤诉，至今未再向公司主张	依据上年度律师出具的法律意见书，认为上海汐麟撤回在北京三中院的起诉，应视为没有向高升控股公司主张权利，担保期限已过期，且根据九民纪要及新民法典，公司担保无效	公司前期按预计债权1/3计提预计负债，本期未计提未冲回		7,856.00
3	公司为宇驰瑞德向碧天财富借款1亿元提供担保	宇驰瑞德	7,949.45	2018年8月法院出具调解书	根据法院出具的调解书金额6557.45万元，公司处于谨慎原则于2019年之前计提利息，因主债务人宇驰瑞德破产，2020年未再计提预计负债。	公司前期按全额计提预计负债，实际以最后清偿为准		7,949.45
4	公司为蓝鼎实业向中泰创盈借款4.5亿元提供担保	蓝鼎实业	536.00	2021年7月北京高院终审驳回中泰创盈对公司的诉讼	中泰创盈起诉标的1892.22万元，2021年7月北京高院终审驳回中泰创盈对公司的诉讼	公司前期按预计债权1/3计提预计负债，本期未计提未冲回		536.00
5	公司为神州百戏向华融北分借款5.5亿元提供担保	神州百戏	0	北京高院裁决公司担保无效，并于2021年2月9日生效	北京高院驳回华融北分对公司的诉讼请求，并已生效	上年度冲回已计提的预计负债余额		

6	公司为五棵松向神州长城出具的商业汇票1亿元提供担保	神州长城	0	债权不成立且担保过期	依据上年度律师出具的《法律意见书》，该笔担保函项下的债权不成立，即使成立担保亦过期	上年度冲回已计提的预计负债余额		
7	公司为蓝鼎实业向高搜易借款4.46亿元提供担保	蓝鼎实业	11,422.91	高搜易已申请仲裁，在仲裁庭审理中，高搜易申请中止仲裁程序	高搜易仲裁申请标的53681.04万元，目前仲裁中止	公司前期按预计债权1/3计提预计负债，本期未计提未冲回		11,422.91
8	公司为神州百戏向宁波华沪借款1668.33万元提供担保	神州百戏	1131.28	公司已向浙江高院申请再审，案件已受理	2020年9月二审判决公司承担1/2还款责任，约1131.28万元。公司上年度已计提预计负债	案件审理中，本期未计提未冲回		1,131.28
10	公司为蓝鼎实业向宝盈保理借款1418.09万元提供担保	蓝鼎实业	0	担保已过期	根据上年度律师出具的《法律意见书》，依据九民纪要及民法典相关规定，该担保无效，且担保已过期	公司上年冲回已计提的预计负债余额		
11	公司为文化硅谷向北洋博天借款12829万元提供担保	文化硅谷	4,677.00	2020年9月法院驳回原告上诉请求，因原告上诉，现二审审理中	2020年9月法院一审驳回原告诉讼请求，原告上诉，二审审理中	公司前期按预计债权1/3计提预计负债，本期未计提未冲回		4,677.00
<b>合计</b>			<b>35068.64</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>0</b>	<b>35,068.64</b>

【注1】宇驰瑞德、蓝鼎实业、神州百戏、华嬉云游分别已于2019年7月11日、2019年7月3日、2019年7月18日、2019年7月18日被法院受理破产。

【注2】依据最新规定，民间借贷案件一审受理时间在2020年8月20日后的，自2020年8月20日起至借款返还日，利息按照不超过合同成立时4倍一年期LPR计算。

### （三）报告期共同借款事项进展情况及会计处理

#### 1、报告期共同借款事项进展描述

（1）. 2017年10月30日，公司与宇驰瑞德、蓝鼎实业作为共同借款人，与出借人赵从宾签订借款协议，借款金额 10000 万元。2017年10月30日，公司与文化硅谷作为共同借款人，与出借人熊斐伟签订借款暨担保合同，借款金额10000万元。

2018年4月上述两个债权人通过法院查封并将公司账户18200万元资金划走，2018年10月原实控人关联公司文化硅谷将该笔资金占用全部归还公司。

文化硅谷累计支付赵从宾13532.50万元，累计支付熊斐伟13982.58万元，两个债权人于2018年向法院撤销了案件执行。

（2）. 2017年12月29日，原实控人违规使用公章，以公司名义，与韦振宇及其父亲韦俊康作为共同借款人，与出借人周守宾签订借款合同，借款金额 1000万元。

周守宾借款本金1000万，2019年12月2日周守宾通过河南滑县法院将公司子公司高升科技有限公司的账户资金961.4万元

划扣,2019年12月19日和12月20日,原实控人韦振宇分别向法院支付了480万元和481.4万元用以还付周守宾借款,法院于2019年12月25日将扣划的961.4万元退还给高升科技。2019年12月23日周守宾和河南滑县法院分别出具了结清证明和结案通知书。

(3). 2018年1月9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、韦俊康共同与出借人朱凯波签订最高额保证借款合同,借款金额 2500万元。

朱凯波向法院提起诉讼,2020年4月30日杭州市中级人民法院出具编号为(2018)浙01民初1520号民事判决书,裁定案涉借款合同无效,但判决公司要承担还款责任,裁定还款本金为1566.89万元及相关利息。公司之后向浙江省高院提起上诉,2021年5月高院出具编号为(2020)浙民终645号判决书,裁定公司要承担还款责任,还款本金为1312.82万元及相关利息。公司督促原实控人清偿中。

(4). 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2020年12月31日公司预计借款本息余额约2952.42万元,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。

(5). 2018年3月16日,时任董事长违规使用公章,以公司名义与蓝鼎实业、文化硅谷作为共同借款人,与出借人嘉兴国瀚签订最高额 5000万转贷资金使用合同。

嘉兴国瀚借款本金5000万元,原实控人关联公司文化硅谷累计还款5593.15万元,嘉兴国瀚于2018年已确认本息已结清。

(6). 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2020年12月31日公司预计借款本息余额约2835.83万元,蓝鼎实业确认债务为2459.80万元,最终以实际清偿为准。田恒伟从未向公司提起主张。

## 2、共同借款事项会计处理明细表

序号	事项	实际借款人	期初预计负债余额	2021年进展情况	判断依据	2021年会计处理	本期变动金额	预计负债期末余额
1	公司作为共同借款人向赵从宾借款1亿元	宇驰瑞德、蓝鼎实业		前期原实控人已还清,法院终结执行				
2	公司作为共同借款人向熊斐伟借款1亿元	文化硅谷		前期原实控人已还清,法院终结执行				
3	公司作为共同借款人向周守宾借款1000万元	韦振宇、韦俊康		2019年原实控人已还清,法院已审结				
4	公司作为共同借款人向朱凯波借款2500万元	宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、韦俊康	1731.47	法院于2021年5月出具终审判决,公司要承担还款责任	依据法院终审判决,公司承担还款本金1312.82及利息,截止2021年6月底本息合计约1495.46万元	按照终审判决冲回上年多提预计负债	-236.01	1495.46

5	公司作为共同借款人向蔡远远借款4000万元（合同签订日：2018-1-29）	宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、韦俊康、韦振宇	2952.42	未向公司主张	公司上年按照预计债权全额计提预计负债	本期未提预计负债		2,952.42
6	公司作为共同借款人向嘉兴国瀚借款5000万元	蓝鼎实业、文化硅谷		已还清，有结清证明				
7	公司作为共同借款人及担保人向田恒伟借款4715万元（合同签订日：2018-4-26）	宇驰瑞德、蓝鼎实业、华嬉云游、神州百戏、韦俊康、李耀、张一文	2835.83	未向公司主张	公司上年按照预计债权全额计提预计负债	预提本期利息，实际以最后清偿为准		2,835.83
<b>合计</b>			<b>7519.72</b>	<b>-</b>			<b>-236.01</b>	<b>7283.71</b>

【注1】宇驰瑞德、蓝鼎实业、神州百戏、华嬉云游分别已于2019年7月11日、2019年7月3日、2019年7月18日、2019年7月18日被法院受理破产。

【注2】依据最新规定，民间借贷案件一审受理时间在2020年8月20日后的，自2020年8月20日起至借款返还日，利息按照不超过合同成立时4倍一年期LPR计算。

#### （四）报告期单独借款事项进展描述

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。

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

2020年4月30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。

单位：人民币万元

序号	问题描述	期初余额	2021年变动	期末余额
1	高升控股董云巍和鄢宇晴借款4000万元	6160.02	0	6,160.02

#### （四）证券虚假披露纠纷案件事项进展描述

截止报告期公司累计收到约220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3639.24万元，依据上年度律师出具的《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，上年度按照70%的比例计提了预计负债，共计2031.27万元。目前案件尚在分批逐步审理中，报告期末计提预计负债。

#### （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。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2021年7月22日召开第九届董事会第五十八次会议审议通过了《关于出售子公司上海高升数据系统有限公司100%股权的议案》。公司及全资子公司上海高升数据系统有限公司与上海世联科技有限公司（以下简称“上海世联”）签署《股权转让协议》，公司向上海世联转让公司持有的上海高数100%股权。标的股权的交易价格以评估值为基础，经双方友好协商确定为人民币1.3亿元。本次股权转让完成后，公司将不再持有上海高数股权，上海高数将不再纳入公司合并报表范围。目前双方按照协议各自履约进行中，因目前上海高数股权尚处于冻结状态，如公司未能按照协议要求及时解除该股权的司法冻结，则公司需支付相应违约赔偿及承担协议约定的其他不利后果。具体内容详见公司于2021年7月24日披露在巨潮资讯网的《关于出售子公司股权的公告》（公告编号：2021-46号）。

### 2、报告期

后，公司收到北京市高级人民法院（以下简称“北京高院”）出具的（2021）京民终26号《民事判决书》。北京中泰创盈企业管理有限公司（以下简称“中泰创盈”）以保证合同纠纷向北京四中院提起诉讼，诉公司及太平洋光缆数据通信有限责任公司作为担保方为蓝鼎实业偿还中泰创盈借款余额人民币1315.26万元及违约金。根据北京四中院一审出具的（2020）京04民初7号《民事判决书》，未经公司股东大会决议，仅加盖公司公章的《第三方无限连带责任保证书》无效。对中泰创盈要求公司偿还借款本金并支付违约金的诉讼请求，北京四中院不予支持。中泰创盈不服一审判决，向北京高院提起上诉。北京高院出具（2021）京民终26号《民事判决书》，驳回中泰创盈要求公司承担担保责任的诉讼请求。

该案件公司已计提的预计负债536万元将在2021年度冲回，本次预计对公司2021年度净利润产生盈利影响536万元。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、网络服务分部：经营互联网通信服务业。
- B、虚拟专用网服务分部：经营大容量虚拟专用网络通信服务业。
- C、通信规划设计报告分部：通信工程建设规划及设计技术服务。

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

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	报告分部 1	报告分部 2	报告分部 3	分部汇总	分部外未分	分部间抵销	合计
----	--------	--------	--------	------	-------	-------	----



					配金额		
营业收入	228,547,176.67	20,243,041.46	106,195,500.10	354,985,718.23	3,892,930.18	-2,708,815.75	356,169,832.66
分部外收入	228,547,176.67	20,243,041.46	106,195,500.10	354,985,718.23	3,892,930.18	-2,708,815.75	356,169,832.66
分部内收入	2,318,467.75	390,348.00		2,708,815.75	0.00	-2,708,815.75	0.00
营业成本	186,923,938.59	38,784,721.65	72,292,420.70	298,001,080.94	30,518,804.96	-2,708,815.75	325,811,070.15
分部外成本	184,259,219.01	38,784,721.65	72,292,420.70	295,336,361.36	30,474,708.79	0.00	325,811,070.15
分部内成本	2,664,719.58			2,664,719.58	44,096.17	-2,708,815.75	0.00
销售费用	4,364,432.73	2,906,267.48	97,763.15	7,368,463.36	1,508,492.86	0.00	8,876,956.22
管理费用	19,677,914.67	4,351,820.08	6,113,903.20	30,143,637.95	20,376,139.84	0.00	50,519,777.79
研发支出	11,917,853.56	1,920,308.56	5,454,878.35	19,293,040.47	0.00	0.00	19,293,040.47
财务费用	515,568.04	-23,322.42	-147,618.09	344,627.53	2,136,344.47	0.00	2,480,972.00
信用减值损失	158,265.91	401,867.00	0.00	560,132.91	0.00	0.00	560,132.91
净利润	4,738,075.31	-25,412,128.04	20,212,506.90	-461,545.83	-34,413,059.05	0.00	-34,874,604.88

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,689,308.63	26,116,002.45
合计	27,689,308.63	26,116,002.45

## (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	1,465,179.92	1,467,399.92
备用金借支	25,777.45	2,516.56
关联方资金占用	74,058,557.42	67,800,830.13
对并表关联公司的应收款项	13,926,012.74	18,631,474.74
合计	89,475,527.53	87,902,221.35

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		61,786,218.90		61,786,218.90
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
2021 年 6 月 30 日余额		61,786,218.90		61,786,218.90

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）	31,843,254.92
1 至 2 年	7,973,220.73
2 至 3 年	44,346,651.88
3 年以上	5,312,400.00
3 至 4 年	5,312,400.00
合计	89,475,527.53

## 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	186,018.90					186,018.90
单项计提	61,600,200.00					61,600,200.00
合计	61,786,218.90					61,786,218.90

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

#### 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	关联方资金占用	61,600,200.00	1 至 3 年	68.85%	61,600,200.00
上海高升数据系统有限公司	对并表关联公司的应收款项	13,703,560.22	1 至 3 年	15.32%	
袁佳宁	关联方资金占用	12,458,357.42	1 年以内(含 1 年)	13.92%	186,018.90
北京建机天润资产管理有限公司	押金保证金	1,327,129.92	1 至 2 年	1.48%	
北京宏宇泰和科技有限公司	对并表关联公司的应收款项	166,928.00	1 年以内(含 1 年)	0.19%	
合计	--	89,256,175.56	--	99.75%	61,786,218.90

## 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	4,113,991,625.61	1,962,840,776.08	2,151,150,849.53	4,113,991,625.61	1,962,840,776.08	2,151,150,849.53
合计	4,113,991,625.61	1,962,840,776.08	2,151,150,849.53	4,113,991,625.61	1,962,840,776.08	2,151,150,849.53

## (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 科技有限公 司	519,300,000. 00					519,300,000. 00	987,740,776. 08
北京高升数 据系统有限 公司	100,461,734. 98					100,461,734. 98	
上海莹悦网 络科技有限 公司	394,900,000. 00					394,900,000. 00	905,100,000. 00
上海高升数 据系统有限 公司	100,000,000. 00					100,000,000. 00	
深圳创新云 海科技有限 公司	177,000,000. 00					177,000,000. 00	70,000,000.0 0
北京华麒通 信科技有限 公司	859,489,114. 55					859,489,114. 55	
合计	2,151,150,84 9.53					2,151,150,84 9.53	1,962,840,77 6.08

## 3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,667,811.37	
合计	17,667,811.37	

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	336,396.84	处置部分老化设备及旧车
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	813,254.00	收到的各种政府扶持资金等补助
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,360,100.00	公司因违规担保按诉讼结果，公司无责转回前期计提预计负债
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,092,356.37	公司子公司上海莹悦 2019 年业绩未达预期，原股东应赔偿股份在报告期内股价变动影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,223,112.82	计提违约金等
减：所得税影响额	2,702,045.74	
少数股东权益影响额	-892.50	
合计	17,124,068.14	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

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	-0.03%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.04%	-0.05	-0.05