

关于高升控股股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的  
专项说明

亚太(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

## 关于高升控股股份有限公司

### 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明

亚会专审字(2021)第 01670013 号

高升控股股份有限公司全体股东:

我们审计了高升控股股份有限公司(以下简称“高升控股公司”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注,并于 2021 年 4 月 27 日出具了亚会审字(2021)第 01670018 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(2017 年修订)的要求,高升控股公司编制了后附的截至 2020 年 12 月 31 日止公司控股股东及其他关联方 2020 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是高升控股公司管理当局的责任。

为了更好地理解高升控股公司 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用情况,资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供高升控股公司向中国证监会湖北监管局及深圳证券交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用,不得用作任何其他目的。

附件:高升控股股份有限公司控股股东及其他关联方 2020 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》

(此页无正文)

亚太(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

二零二一年四月二十七日

附件:

## 高升控股股份有限公司控股股东及其他关联方 2020 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》

单位: 人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额(不含利息)	2020 年度占用资金的利息(如有)	2020 年度偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业	北京文化硅谷资产运营集团有限公司	前实际控制人关联公司	其他应收款	43,904,600.00	—	—	—	61,600,200.00	【注】	非经营性占用
小计	-	-	-	43,904,600.00				61,600,200.00		
总计	-	-	-	43,904,600.00				61,600,200.00		

【注】2018 年 7 月，公司作为单独借款人向董云巍、鄢宇晴借款，实际借款本金为关联方北京文化硅谷资产运营集团有限公司收取，公司未收到任何借款款项。截止 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。

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业	北京鼎九信息工程研究院有限公司	前实际控制人关联公司	应收账款	1,290,171.00				1,290,171.00	应收 IDC 服务款	经营性往来
	北京文化硅谷资产运营集团有限公司	前实际控制人关联公司	应收账款	7,920.00				7,920.00	应收 IDC 服务款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海高升数据系统有限公司	子公司	其他应收款	13,700,956.05	2,604.17			13,703,560.22	资金往来	非经营性往来
	深圳创新云海科技有限公司	子公司	其他应收款	11,000,000.00			11,000,000.00		资金往来	非经营性往来
	北京宏宇泰和科技有限公司	子公司	其他应收款		4,899,990.00			4,899,990.00	资金往来	非经营性往来
	吉林省高升科技有限公司	子公司	其他应收款	198,745.92			198,745.92		资金往来	非经营性往来
	高升控股(香港)有限公司	子公司	其他应收款	7,100.00	8,183.02			15,283.02	资金往来	非经营性往来
	高升国际控股有限公司	子公司	其他应收款	6,700.00	5,941.50			12,641.50	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	袁佳宁【注 1】	董事、高管	其他应收款		6,200,630.13			6,200,630.13	资金往来	非经营性往来
总计	-	-	-	26,211,592.97	11,117,348.82	-	11,198,745.92	26,130,195.87	-	-

**【注 1】** 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，已于 2021 年 3 月 4 日回购并注销 6,717,799 股，尚有 26,251,609 股未完成回购；另依据协议之约定，股票赔付应于 2019 年度审计报告出具后 60 日内完成，由于延期赔付需要支付每日万分之五之罚息，经测算，截止 2020 年 12 月 31 日罚息共计 6,200,630.13

元。

【注 2】：交易性金融资产系公司子公司上海莹悦网络科技有限公司未实现业绩承诺形成的股票赔付公允价值，此事项形成了赔付人对公司的资金占用，交易性金融资产的形成原因及本期变动详见财务报告附注六（二）、。

【注 3】：违规作为共同借款人的共同借款本金及利息情况，详见财务报告附注六（二十四）预计负债以及十二、承诺及或有事项。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：