证券代码：000971　　证券简称：ST 高升　　公告编号：2022-29 号

高升控股股份有限公司
关于 2021 年度计提商誉等长期资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

高升控股股份有限公司（以下简称“公司”）已于 2022 年 4 月 25 日召开了第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于 2021 年度计提资产减值准备的议案》。根据《企业会计准则》、商誉及长期资产减值测试结果，基于谨慎性原则，2021 年度，公司对子公司吉林省高升科技有限公司（以下简称“高升科技”）、上海莹悦网络科技有限公司（以下简称“上海莹悦”）、北京华麒通信科技有限公司（以下简称“华麒通信”）等合计计提了 34,181.05 万元的长期资产减值准备，其中计提商誉减值准备 24,784.49 万元、固定资产减值准备 5,165.53 万元、无形资产减值准备 4,231.04 万元。现将相关情况公告如下：

一、本次计提商誉等长期资产减值准备情况概述

（一）吉林省高升科技有限公司

1、商誉形成情况说明

2015 年 10 月 9 日，公司收到了中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准湖北监鼎控股股份有限公司向于平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2232 号），核准公司以发行股份及支付现金购买方式购买高升科技 100%股权并募集配套资金。依据交易双方签署的《发行股份及支付现金购买资产的协议》及补充协议，本次交易标的资产作价为 150,000 万元。其中，发行股份支付对价金额为 90,000 万元，占全部收购价款的 60%；现金对价金额为 60,000 万元，占全部收购价款的 40%。该收购事项形成商誉 133,852.51 万元。

2、商誉及长期资产减值测试

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，公司在每年年度终了时对商誉进行减值测试。为公允、客观地反映高升科技的财务状况和经营成果，结合实际情况，公司聘请了开元资产评估有限公司（以下简称“开元评估”）对截至 2021 年 12 月 31 日高升科技包含全部商誉的资产组价值进行估值，并出具了《资产评估报告》（开元评报字【2022】第 0200 号），根据上述资产评估报告结果，公司对因收购高升科技 100%股权所形成商誉计提商誉减值准备 205.03 万元。本次计提商誉减值后，该项商誉的剩余账面价值已减至零元。根据《资产评估报告》，2021 年度高升科技计提固定资产减值准备 48.23 万元，计提无形资产减值准备 3,516.85 万元。上述三项合计计提减值准备 3,770.11 万元，该减值准备损失计入公司 2021 年度损益。

（二）上海莹悦网络科技有限公司

1、商誉形成情况说明

2016 年 7 月 19 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准高升控股股份有限公司向袁佳宁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1613 号），核准公司以发行股份及支付现金购买方式购买上海莹悦 100%股权并募集配套资金。依据交易双方签署的《发行股份及支付现金购买资产的协议》以及相关补充协议，本次交易标的资产作价为 115,000 万元。其中，发行股份支付对价金额为 65,000 万元，占全部收购价款的 56.5%；现金对价金额为 50,000 万元，占全部收购价款的 43.5%。该收购事项形成商誉 107,198.06 万元。

2、商誉及长期资产减值测试

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司在每年年度终了时对商誉进行减值测试。为公允、客观地反映上海莹悦的财务状况和经营成果，按照谨慎性原则，结合实际情况，公司聘请了开元资产评估有限公司（以下简称“开元评估”），对截至 2021 年 12 月 31 日上海莹悦包含全部商誉的资产组价值进行估值，并出具了《资产评估报告》（开元评报字【2022】第 0198 号），根据上述资产评估报告结果，公司对因收购上海莹悦 100%股权所形成商誉计提商誉减值准备 115.23 万元。本次计提商誉减值后，该项商誉的剩余账面价值减至零元。根据《资产评估报告》，2021 年度上海莹悦计提固定资产减值准备 5117.30 万元，计提无形资产减值准备 714.19 万元。上述三项合计计提减值准备 5,946.72 万元，该减值准备损失计入公司 2021 年度损益。

（三）北京华麒通信科技有限公司

1、商誉形成情况说明

根据《关于核准高升控股股份有限公司向刘凤琴等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]757 号），核准公司以支付现金方式购买华麒通信 99.997%股权并募集配套资金。依据交易双方签署的《发行股份及支付现金购买资产的协议》以及《发行股份及支付现金购买资产的协议之补充协议》，本次交易标的资产作价 85,948.91 万元，该收购事项形成商誉 58,130.97 万元。

2、商誉减值测试

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，按照谨慎性原则，公司在每年年度终了时对商誉进行减值测试。为公允、客观地反映华麒通信的财务状况和经营成果，结合实际情况，公司聘请了开元资产评估有限公司（以下简称“开元评估”）对截至 2021 年 12 月 31 日华麒通信包含全部商誉的资产组价值进行估值，并出具了《资产评估报告》（开元评报字【2022】第 0196 号），根据上述资产评估报告结果，公司对因收购华麒通信 99.997%股权所形成商誉计提商誉减值准备 24,464.22 万元，该项减值准备损失计入公司 2021 年度损益。本次计提商誉减值后，该项商誉的剩余账面价值为 26,053.67 万元。

二、本次计提商誉等长期资产减值准备对公司的影响

2021 年度，公司合计计提商誉等长期资产减值准备 34,181.05 万元，其中计提商誉减值准备 24,784.49 万元、固定资产减值准备 5,165.53 万元、无形资产减值准备 4,231.04 万元。此三项减值准备损失计入公司 2021 年度损益，导致公司 2021 年度合并报表归属于母公司股东的净利润相应减少。本次计提商誉等长期资产减值准备事宜已在公司 2021 年年度报告中反映，请投资者注意阅读。

三、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为：本次计提商誉等长期资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策规定，按照谨慎性原则及公司资产实际情况，计提资产减值准备能够公允地反映截至 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况及经营成果，有助于提供更加真实可靠的会计信息。董事会同意公司本次计提商誉等长期资产减值准备事项。

四、监事会关于本次计提资产减值准备的意见

监事会认为：公司 2021 年度根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提资产减值准备，坚持谨慎稳健的会计原则，符合公司实际情况，经过商誉等长期资产减值准备计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提商誉等长期资产减值准备事项。

特此公告。

高升控股股份有限公司董事会

二 O 二二年四月二十六日

证券代码：000971　　证券简称：ST 高升　　公告编号：2022-30 号

高升控股股份有限公司
关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

高升控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 4 月 25 日召开第十届董事会第三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。为遵守《企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号－财务信息的更正及相关披露》等有关规定和要求，更加客观、准确地反映公司的财务状况、提高公司财务信息质量，根据中兴财光华会计师事务所出具《中兴财光华审专字（2022）第 223016 号》的审计意见，公司对 2019 年度、2020 年度的财务报告进行会计差错更正，更正事项具体说明如下。

一、前期会计差错更正的原因

（一）依据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》（1-7 非同一控制下企业合并的或有对价），非同一控制下企业合并形成的或有对价中，若购买方根据标的公司的业绩情况确定收回自身股份的数量，该或有对价在购买日不满足“固定换固定”的条件，不属于一项权益工具，而是属于一项金融资产。因此，购买方应当在购买日将该或有对价分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。随着标的公司实际业绩的确定，购买方能够确定当期应收回的自身股份的具体数量，则在当期资产负债表日，该或有对价满足“固定换固定”的条件，应将其重分类为权益工具（其他权益工具），以重分类日相关股份的公允价值计量，并不再核算相关股份的后续公允价值变动。在实际收到并注销股份时，终止确认上述其他权益工具，并相应调整股本和资本公积等。

依据公司与上海莹悦网络科技有限公司原股东袁佳宁、王宇签署的利润承诺协议，业绩承诺期于 2019 年 12 月 31 日结束，公司应按照已确定的固定补偿股份数将前期确认的交易性金融资产重分类为其他权益工具核算，公司 2019 年度、2020 年度财务报表仍将其列示在交易性金融资产项目核算。公司采用追溯重述法对前期会计差错进行更正。

（二）经公司自查，公司子公司上海游驰网络技术有限公司 2020 年度存在未及时将已变更的采购合同进行账务处理，导致少确认营业成本的情形。

依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对 2019 年度、2020 年度财务报表进行了调整。

二、更正事项对 2019 年度、2020 年度主要会计数据和财务指标的影响

项目	更正前		更正后		更正数	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,970,215.97	-630,181,898.73	117,833,370.54	-604,548,184.01	16,863,154.57	25,633,714.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-98,361,176.08	-663,171,501.42	-101,526,936.87	-663,171,501.42	-3,165,760.79	0.00
基本每股收益（元/股）	0.10	-0.59	0.11	-0.56	0.01	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.10	-0.59	0.11	-0.56	0.01	0.03
加权平均净资产收益率	8.63%	-42.56%	10.70%	-40.76%	0.02	0.02
项目	2020 年末	2019 年末	2020 年末	2019 年末	2020 年末	2019 年末
总资产（元）	2,160,900,455.00	2,410,535,538.54	2,086,308,725.51	2,308,000,679.66	-74,591,729.49	-102,534,858.88
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,219,953,659.39	1,118,983,443.42	1,159,915,669.80	1,042,082,299.26	-60,037,989.59	-76,901,144.16

三、更正事项对 2019 年度、2020 年度合并及公司财务报表的具体影响

1、对 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
交易性金融资产	102,534,858.88	-102,534,858.88	0
递延所得税负债	38,447,135.01	-25,633,714.72	12,813,420.29
其他权益工具	0	-102,534,858.88	-102,534,858.88
未分配利润	-3,118,099,493.27	25,633,714.72	-3,092,465,778.55

2、对 2019 年 12 月 31 日公司资产负债表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
交易性金融资产	102,534,858.88	-102,534,858.88	0
递延所得税负债	25,633,714.72	-25,633,714.72	0
其他权益工具	0	-102,534,858.88	-102,534,858.88
未分配利润	-3,108,275,947.41	25,633,714.72	-3,082,642,232.69

3、对 2019 年度合并利润表的影响

项目	2019 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	3,322,776.77	-25,633,714.72	-22,310,937.95

4、对 2019 年度公司利润表的影响

项目	2019 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
所得税费用	-12,515,823.45	-25,633,714.72	-38,149,538.17

5、对 2019 年度合并现金流量表的影响

无。

6、对 2019 年度公司现金流量表的影响

无。

7、对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
交易性金融资产	75,829,638.40	-75,829,638.40	0
预付款项	114,144,560.28	577,358.46	114,721,918.74
其他流动资产	32,513,806.74	101,886.78	32,615,693.52
递延所得税资产	9,089,818.38	558,663.67	9,648,482.05
应付账款	165,070,568.44	4,403,669.70	169,474,238.14
递延所得税负债	29,299,709.07	-18,957,409.60	10,342,299.47
其他权益工具	0	-102,534,858.88	-102,534,858.88
未分配利润	-3,017,129,277.30	42,496,869.29	-2,974,632,408.01

8、对 2020 年 12 月 31 日公司资产负债表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
交易性金融资产	75,829,638.40	-75,829,638.40	0
递延所得税负债	18,957,409.60	-18,957,409.60	0
其他权益工具	0	-102,534,858.88	-102,534,858.88
未分配利润	-2,995,035,736.20	45,662,630.08	-2,949,373,106.12

9、对 2020 年度合并利润表的影响

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	691,447,010.50	3,724,424.46	695,171,434.96
公允价值变动收益	-26,705,220.48	26,705,220.48	0
所得税费用	6,314,361.01	6,117,641.45	12,432,002.46

10、对 2020 年度公司利润表的影响

项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
公允价值变动收益	-26,705,220.48	26,705,220.48	0
所得税费用	-6,676,305.12	6,676,305.12	0

11、对 2020 年度合并现金流量表的影响

无。

12、对 2020 年度公司现金流量表的影响

无。

四、更正事项对 2019 年度、2020 年度合并及公司财务报表附注的影响

1、2019 年度合并财务报表附注

（1）交易性金融资产

更正前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,534,858.88	152,598,152.68
其中：		
其中：		
合计	102,534,858.88	152,598,152.68

更正后：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		152,598,152.68
其中：		
其中：		
合计		152,598,152.68

（2）未经抵销的递延所得税负债

更正前：

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	84,711,312.93	12,706,696.94	85,238,656.72	15,236,512.81
固定资产折旧账面价值小于税法价值	711,488.93	106,723.34	2,398,427.55	359,764.13
公允价值变动收益	102,534,858.88	25,633,714.73	152,598,152.68	38,149,538.17
合计	187,957,660.74	38,447,135.01	240,235,236.95	53,745,815.11

更正后：

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	84,711,312.93	12,706,696.94	85,238,656.72	15,236,512.81
固定资产折旧账面价值小于税法价值	711,488.93	106,723.35	2,398,427.55	359,764.13
公允价值变动收益			152,598,152.68	38,149,538.17
合计	85,422,801.86	12,813,420.29	240,235,236.95	53,745,815.11

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

更正前：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,482,321.95		2,270,441.51
递延所得税负债		38,447,135.01		53,745,815.11

更正后：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,482,321.95		2,270,441.51
递延所得税负债		12,813,420.29		53,745,815.11

（4）其他权益工具

更正前：

无

更正后：

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
以自身股份结算的或有对价的后续计量					32,969,408	102,534,858.88	-32,969,408	-102,534,858.88
合计					32,969,408	102,534,858.88	-32,969,408	-102,534,858.88

（5）未分配利润

更正前：

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,491,818,488.01	-168,907,085.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,900,893.47	
调整后期初未分配利润	-2,487,917,594.54	-168,907,085.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-630,181,898.73	-2,322,911,402.72
期末未分配利润	-3,118,099,493.27	-2,491,818,488.01

更正后：

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,491,818,488.01	-168,907,085.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,900,893.47	
调整后期初未分配利润	-2,487,917,594.54	-168,907,085.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-604,548,184.01	-2,322,911,402.72
期末未分配利润	-3,092,465,778.55	-2,491,818,488.01

（6）所得税费用

更正前：

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

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,927,913.29	13,590,750.42
递延所得税费用	-43,238,851.24	35,911,422.54
合计	-22,310,937.95	49,502,172.96

（7）会计利润与所得税费用调整过程

更正前：

项目	本期发生额
利润总额	-629,024,404.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-157,256,101.23
子公司适用不同税率的影响	-10,345,550.07
调整以前期间所得税的影响	-120,058.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,256.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	173,406,792.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	121,893.07
所得税费用	3,322,776.77

更正后：

项目	本期发生额
利润总额	-629,024,404.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-157,256,101.23
子公司适用不同税率的影响	-10,345,550.07
调整以前期间所得税的影响	-120,058.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,256.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	173,406,792.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	121,893.07
其他	-28,383,008.82
所得税费用	-22,310,937.95

（8）现金流量表补充资料

更正前：

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	-632,347,181.69	-2,322,663,274.47
加：资产减值准备	706,492,091.28	1,713,558,144.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,324,495.31	69,928,707.26
无形资产摊销	16,123,425.78	12,489,982.05
长期待摊费用摊销	7,992,586.53	4,336,776.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	314,777.39	5,825,224.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	120,451.13	610,072.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,134,221.83	-152,598,152.68
投资损失（收益以“-”号填列）	57,065.21	-3,421,659.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,048,426.58	84,031.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,298,680.10	35,827,391.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,716,336.32	16,606,563.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,403,828.57	-397,644,523.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,894,662.53	1,032,902,264.35
经营活动产生的现金流量净额	166,071,996.37	15,841,546.97

更正后：

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	-606,713,466.97	-2,322,663,274.47
加：资产减值准备	706,492,091.28	1,713,558,144.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,324,495.31	69,928,707.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,123,425.78	12,489,982.05
长期待摊费用摊销	7,992,586.53	4,336,776.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	314,777.39	5,825,224.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	120,451.13	610,072.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,134,221.83	-152,598,152.68
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	57,065.21	-3,421,659.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,048,426.58	84,031.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,932,394.82	35,827,391.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,716,336.32	16,606,563.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,403,828.57	-397,644,523.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,894,662.53	1,032,902,264.35
经营活动产生的现金流量净额	166,071,996.37	15,841,546.97

（9）当期非经常性损益明细表

更正前：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-435,228.52	处置服务器及运输工具等部分老化设备
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,825,932.42	收到的各种政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	57,565.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,526,869.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,188,952.17	
减：所得税影响额	174,472.73	
少数股东权益影响额	15.02	
合计	32,989,602.69	--

更正后：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-435,228.52	处置服务器及运输工具等部分老化设备
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,825,932.42	收到的各种政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	57,565.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,526,869.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,188,952.17	
减：所得税影响额	-25,459,241.99	
少数股东权益影响额	15.02	
合计	58,623,317.41	--

（10）净资产收益率及每股收益

更正前：

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	-42.56%	-0.59	-0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.79%	-0.62	-0.62

更正后：

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	-40.76%	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.71%	-0.62	-0.62

2、2020 年度合并财务报表附注

（1）交易性金融资产

更正前：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,829,638.40	102,534,858.88
合计	75,829,638.40	102,534,858.88

更正后：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计		

（2）预付款项

更正前：

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	104,054,784.28	91.16	28,149,436.09	72.05
1 至 2 年	7,332,472.19	6.42	10,920,624.39	27.95
2 至 3 年	2,757,303.81	2.42		
3 年以上				
合计	114,144,560.28	100	39,070,060.48	100

更正后：

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	104,632,142.74	91.21	28,149,436.09	72.05
1 至 2 年	7,332,472.19	6.39	10,920,624.39	27.95
2 至 3 年	2,757,303.81	2.4		
3 年以上				
合计	114,721,918.74	100	39,070,060.48	100

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

更正前：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
第一名	供应商	39,679,541.55	34.76	2018 年至 2020 年	未交付
第二名	供应商	27,627,360.85	24.2	2020 年	未交付
第三名	供应商	13,920,000.00	12.2	2020 年	未交付
第四名	供应商	6,532,086.87	5.72	2020 年	未交付
第五名	供应商	3,000,000.00	2.63	2019 年	未交付
合计	——	90,758,989.27	79.51	——	——

更正后：

单位名称	与本公关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
第一名	供应商	43,766,333.95	38.15	2018 年至 2020 年	未交付
第二名	供应商	27,627,360.85	24.08	2020 年	未交付
第三名	供应商	13,920,000.00	12.13	2020 年	未交付
第四名	供应商	6,532,086.87	5.69	2020 年	未交付
第五名	供应商	3,000,000.00	2.62	2019 年	未交付
合计	——	94,845,781.67	82.67	——	——

（4）其他流动资产

更正前：

项目	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵税金	31,269,894.97	30,453,601.84
预交企业所得税	1,243,911.77	74,428.32
其他		18,273.45
合计	32,513,806.74	30,546,303.61

更正后：

项目	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵税金	31,371,781.75	30,453,601.84
预交企业所得税	1,243,911.77	74,428.32
其他		18,273.45
合计	32,615,693.52	30,546,303.61

（5）未经抵销的递延所得税资产

更正前：

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
信用减值准备	39,739,075.14	6,070,137.77	29,670,321.35	4,338,549.05
可抵扣亏损	19,387,458.74	2,908,118.81	138,280.85	14,265.87
政府补助			26,666.67	4,000.00
无形资产摊销	743,745.39	111,561.80	836,713.56	125,507.03
合计	59,870,279.24	9,089,818.38	30,671,982.43	4,482,321.95

更正后：

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
信用减值准备	39,739,075.14	6,070,137.77	29,670,321.35	4,338,549.05
可抵扣亏损	23,111,883.20	3,466,782.48	138,280.85	14,265.87
政府补助			26,666.67	4,000.00
无形资产摊销	743,745.39	111,561.80	836,713.56	125,507.03
合计	63,594,703.73	9,648,482.05	30,671,982.43	4,482,321.95

（6）未经抵销的递延所得税负债

更正前：

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	51,640,973.84	10,272,341.60	84,711,312.93	12,706,696.94
固定资产折旧账面价值小于税法价值	279,831.48	69,957.87	711,488.93	106,723.35
公允价值变动收益	75,829,638.40	18,957,409.60	102,534,858.88	25,633,714.73
合计	127,750,443.72	29,299,709.07	187,957,660.74	38,447,135.01

更正后：

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	51,640,973.84	10,272,341.60	84,711,312.93	12,706,696.94
固定资产折旧账面价值小于税法价值	279,831.48	69,957.87	711,488.93	106,723.35
公允价值变动收益				
合计	51,920,805.32	10,342,299.47	85,422,801.86	12,813,420.29

（7）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

更正前：

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年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,648,482.05		4,482,321.95
递延所得税负债		29,299,709.07		38,447,135.01

更正后：

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年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,648,482.05		4,482,321.95
递延所得税负债		10,342,299.47		12,813,420.28

（8）应付账款

更正前：

项目	2020.12.31	2019.12.31
网络外维费	3,500,000.00	2,750,000.00
设备采购款	12,864,305.59	4,495,605.11
网络业务采购款	49,316,872.67	44,037,301.26
服务外包款	60,059,678.68	55,025,011.36
工程款	16,457,823.42	10,597,638.03
机房租赁及水电费	22,756,699.40	1,730,067.83
其他	115,188.68	
合计	165,070,568.44	118,635,623.59

更正后：

项目	2020.12.31	2019.12.31
网络外维费	3,500,000.00	2,750,000.00
设备采购款	12,864,305.59	4,495,605.11
网络业务采购款	53,720,542.37	44,037,301.26
服务外包款	60,059,678.68	55,025,011.36
工程款	16,457,823.42	10,597,638.03
机房租赁及水电费	22,756,699.40	1,730,067.83
其他	115,188.68	
合计	169,474,238.14	118,635,623.59

（9）其他权益工具

更正前：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

更正后：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以自身股份结算的或有对价	-102,534,858.88			-102,534,858.88
合计	-102,534,858.88			-102,534,858.88

（10）未分配利润

更正前：

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,118,099,493.27	-2,491,818,488.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,900,893.47
调整后期初未分配利润	-3,118,099,493.27	-2,487,917,594.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,970,215.97	-630,181,898.73
期末未分配利润	-3,017,129,277.30	-3,118,099,493.27

更正后：

项目	本期	上期