



高升控股股份有限公司

2019 年第三季度报告

2019 年 10 月

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人李耀、主管会计工作负责人张一文及会计机构负责人(会计主管人员)张一文声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	3,182,394,466.25	3,348,614,693.79	-4.96%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,738,624,329.31	1,805,461,387.18	-3.70%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	167,569,003.35	-28.20%	592,560,664.53	-9.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,120,581.74	-220.80%	-10,540,904.27	-146.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-19,084,366.72	-286.46%	15,239,123.12	-32.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	18,209,241.68	112.04%
基本每股收益（元/股）	-0.017	-183.33%	-0.0100	-145.25%
稀释每股收益（元/股）	-0.017	-183.33%	-0.0100	-145.25%
加权平均净资产收益率	-0.97%	-546.00%	-0.58%	-195.08%

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,182,394,466.25	3,348,614,693.79	3,348,614,693.79	-4.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,738,624,329.31	1,803,377,553.85	1,805,461,387.18	-3.70%
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	167,569,003.35	-28.20%	592,560,664.53	-9.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,120,581.74	-220.80%	-10,540,904.27	-146.94%
归属于上市公司股东的扣除非经	-19,084,366.72	-286.46%	15,239,123.12	-32.33%

常性损益的净利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	18,209,241.68	112.04%
基本每股收益（元/股）	-0.017	-183.33%	-0.0100	-145.25%
稀释每股收益（元/股）	-0.017	-183.33%	-0.0100	-145.25%
加权平均净资产收益率	-0.97%	-546.00%	-0.58%	-195.08%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

一、前期会计差错更正的原因

2019 年，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中审众环）对高升控股公司 2018 年度财务报表，出具了众环审字（2019）011762 号无法表示意见的审计报告。其中导致无法表示意见的事项中，如下事项涉及对前期财务报表的会计差错的更正。

中审众环认为，违规担保事项表明高升控股公司内部控制存在重大缺陷，中审众环无法实施满意的审计程序确认高升控股公司对外担保及关联交易的完整性，同时中审众环无法判断高升控股公司对外担保的有效性及其计提预计损失金额的合理性。因此中审众环无法确定是否有必要对营业外支出、预计负债、或有事项、关联交易及财务报表其他项目的列报或附注的披露作出调整，以及可能涉及的调整金额或内容。故 2018 年年度审计报告对上述事项发表了无法表示意见。

高升控股公司决定根据获取的关于最新信息，以及《企业会计准则》相关规定进行差错更正。

二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对合并财务报表的影响

受影响的财务报表科目	重述后金额	重述前金额	重述调整金额
其他应收款原值	87,088,321.50	51,128,021.50	35,960,300.00
减：坏账准备——其他应收款	42,732,473.65	6,772,173.65	35,960,300.00
其他应收款	44,355,847.85	44,355,847.85	
其他应付款	487,625,254.40	451,664,954.40	35,960,300.00
预计负债	711,159,900.00	620,242,400.00	90,917,500.00
未分配利润	-2,491,818,488.01	-2,364,940,688.01	-126,877,800.00
资产减值损失	-35,960,300.00		-35,960,300.00
营业外支出	711,914,630.17	620,997,130.17	90,917,500.00
净利润	-2,322,663,274.47	-2,195,785,474.47	-126,877,800.00

1、对母公司财务报表的影响

受影响的财务报表科目	重述后金额	重述前金额	重述调整金额
其他应收款原值	106,785,170.48	70,824,870.48	35,960,300.00
减：坏账准备——其他应收款	36,034,415.03	74,115.03	35,960,300.00
其他应收款	70,750,755.45	70,750,755.45	
其他应付款	488,017,576.97	452,057,276.97	35,960,300.00

预计负债	711,159,900.00	620,242,400.00	90,917,500.00
未分配利润	-2,591,038,754.27	-2,464,160,954.27	-126,877,800.00
资产减值损失	-35,960,300.00		-35,960,300.00
营业外支出	711,161,000.89	620,243,500.89	90,917,500.00
净利润	-2,085,552,105.84	-1,958,674,305.84	-126,877,800.00

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,625.37	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）	2,275,806.83	收到的各种政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,592,555.76	子公司理财产品投资收益
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	-58,918,242.66	2018 年，上海莹悦未完成业绩承诺、华麒通信计提长期股权投资减值均触发原股东赔偿条款，原股东赔偿的股份计入公允价值变动损益，以及回购部分股票投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-635,732.71	违约金等赔付款
减：所得税影响额	-28,986,095.09	
少数股东权益影响额（税后）	70,884.33	
合计	-25,780,027.39	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东总数及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,809	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
-------------	--------	-----------------------	---

前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
北京宇驰瑞德投资有限公司	境内非国有法人	14.97%	158,550,396	158,550,396	质押	157,300,000
					冻结	158,550,396
蓝鼎实业（湖北）有限公司	境内非国有法人	8.51%	90,178,582	0	质押	90,000,000
					冻结	90,178,582
翁远	境内自然人	8.50%	90,054,672	90,054,672		
于平	境内自然人	8.50%	90,054,672	90,054,672	质押	49,662,842
深圳市前海高搜易投资管理有限公司	境内非国有法人	5.23%	55,360,000	0		
袁佳宁	境内自然人	3.02%	32,000,000	32,000,000	质押	32,000,000
刘凤琴	境内自然人	1.94%	20,549,912	20,549,912	质押	
许磊	境内自然人	1.51%	15,981,308	15,981,308		
付刚毅	境内自然人	1.26%	13,388,807	13,388,807		
董艳	境内自然人	0.99%	10,514,018	10,514,018		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
蓝鼎实业（湖北）有限公司	90,178,582	人民币普通股	90,178,582			
深圳市前海高搜易投资管理有限公司	55,360,000	人民币普通股	55,360,000			
李文达	5,368,000	人民币普通股	5,368,000			
王宇	4,765,803	人民币普通股	4,765,803			
陈辉	3,714,700	人民币普通股	3,714,700			
王华刚	3,487,550	人民币普通股	3,487,550			
樊五洲	3,100,000	人民币普通股	3,100,000			
深圳前海美邦现代农业股权投资基金管理有限公司—美邦现代稳享一号私募投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000			
谢国继	2,975,800	人民币普通股	2,975,800			
深圳前海美邦现代农业股权投资基金管理有限公司—美邦现代高科私募证券投资基金	2,400,000	人民币普通股	2,400,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，第一大股东与第二大股东属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；股东翁远、于平、深圳市前海高搜易投资管理有限公司、袁佳宁、刘凤琴、许磊、付刚毅和董艳均不存在关联关系，也不属于《上市					

	<p>公司收购管理办法》规定的一致行动人。前 10 名无限售条件股东中，第一名无限售流通股股东蓝鼎实业（湖北）有限公司与公司第一大股东北京宇驰瑞德投资有限公司之间属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；除上述外，公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>
<p>前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）</p>	<p>无</p>

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

公司2019年1-9月归属于上市公司股东的净利润为-10,540,904.27元，较上年同期减少146.94%。主要原因是，2018年度，上海莹悦网络科技有限公司（以下简称“上海莹悦”）未完成业绩承诺，以及公司所持北京华麒通信科技有限公司（以下简称“华麒通信”）股权计提长期股权投资减值均触发原股东赔偿条款（以下简称“原股东股份补偿”）。其中，应收上海莹悦原股东（业绩承诺方）预计补偿38,669,519股（其中，应收2018年业绩应补偿21,928,087股，预计2019年业绩应补偿16,741,432股）；应收华麒通信原股东（业绩承诺方）应补偿7,293,780股。2019年8月，公司完成上海莹悦原股东（业绩承诺方）应补偿21,928,087股、华麒通信原股东（业绩承诺方）应补偿7,293,780股的回购及注销。2019年1-9月，上述应收股份因公允价值变动（股价变动）影响，影响当期利润减少29,139,420.49元。另外，吉林省高升科技有限公司开始出现亏损。

其他流动资产18,871,306.02元，较本年年初减少87.72%，主要原因是期初理财产品130,000,000.00元已到期收回，本报告期购买理财产品的147,900,000.00元，按新准则要求重分类到交易性金融资产；

长期股权投资0元，较本年年初减少500.05元，主要原因是子公司上海游驰投资的上海神亿计算机网络有限公司年初账面净值500.05元，因持续亏损，已办理注销。

在建工程306,839.45元，较本年年初增加31.85%，主要原因是本报告期深圳机房二期开始筹建；

开发支出691,233.13元，较本年年初增加554,641.64元，主要原因是部分研发项目增加投入；

其他非流动资产935,477.04元，较本年年初减少91.93.00%，主要原因是期初有冻结期超一年的存款；本期重分类到货币资金；

预收款项84,372,689.8元，较本年年初增加40.65%，主要原因是上海高升数据系统有限公司（以下简称“上海高数”）及华麒通信预收款较年初增加；

应付职工薪酬11,816,936.2元，较本年年初减少61.63%，主要原因是上年末计提工资本报告期支付；

递延收益106,666.67元，较本年年初减少42.86%，主要原因是报告期内根据已购买设备使用期限摊销递延收益；

递延所得税负债21,801,511.66元，较本年年初减少59.44%，主要原因是因原股东股份补偿，公司需回购股份按公允价值计量因股价变动相应调整递延所得税；

管理费用93,112,855.44元，较上年同期增加24,415,284.47元，主要原因是华麒通信2018年11月开始纳入合并范围，报告期华麒通信的管理费用纳入合并；

财务费用-2,791,790.16元，较上年同期增加1,821,532.65元，主要原因是子公司将部分闲置资金投资理财产品，银行存款的利息收入减少；

其他收益2,240,916.26，较上年同期增加1,382,762.78元，主要原因是2019年度4月1日起，公司适用增值税进项税额加计10%抵扣获得收益，以及获得政府补助。

投资收益62,789,101.73较上年同期增加62,750,628.74元，主要原因是因原股东股份补偿公司共取得收益60,197,046.02元，另理财产品收益较同期增加；

信用减值损失为6,149,988.16，较上年同期减少3,381,023.86元，主要原因是本报告期计提信用减值损失较同期减少；

资产处置收益-9,625.37元，较上年同期减少处置资产损失1,391,526.59元，主要原因是本报告期末未发生大额资产处置；

营业外收入34,893.14元，较上年同期减少90.57%，主要原因是上期获得政府补助；

营业外支出635,735.28元，较上年同期增加632,626.72元，主要原因是本报告期支付合同违约金；

所得税费用-20,663,816.51元，较上年同期减少30,114,525.65元，主要原因是因原股东股份补偿，公司回购股份按公允价值计量因股价变动相应调整所得税费用；

经营活动产生的现金流量净额18,209,241.68元，较上年同期增加169,439,620.47元，主要原因是上年同期大股东及关联方占用资金在第四季度收回；

投资活动产生的现金流量净额-40,315,915.35元，较上年同期增加27,574,400.74元，主要原因是上年同期对上海莹悦固定资产站点以及上海高数数据中心的建设投资支出，本期未发生投资支出；另子公司在本报告期收回上年末理财产品130,000,000.00元，同时又购买理财产品147,900,000.00元。

筹资活动产生的现金流量净额-21,513,904.12元，较上年同期减少26,413,904.12元，主要原因是本报告期公司支付了员工股权激励回购款。

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司实际控制人及第八届董事会董事长、第九届董事会董事长在未经公司股东大会、董事会批准或授权的情况下，使用高升控股公司公章以公司的名义作为共同借款人或担保人对控股股东及其关联方、实际控制人之关联方的融资提供担保，或以公司的名义作为单独借款人为控股股东及其关联方作为资金实际使用方对外借款。截至本报告期末，担保本息余额为175,177.85万元，非经营性资金占用余额为4,000万元。

2、公司于2018年5月2日收到中国证监会于2018年4月27日出具的《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），核准公司向刘凤琴等26名自然人发行总计66,856,456股股份购买相关资产；核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过45,383万元，批复自下发之日起12个月内有效，截至本报告披露日，上述批复已到期失效。

深圳市君丰创业投资基金管理有限公司（华麒通信原股东之一，以下简称“君丰基金”）向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请了对公司和北京高升数据系统有限公司（以下简称“北京高数”）的诉前保全申请，深圳中院已对北京高数在晋中银行的账户进行了冻结，冻结金额为7,999万元。

截至本报告期末，公司已支付华麒原股东股权转让款920.88万元。

3、公司因涉嫌信息披露违法违规，目前正在被中国证监会立案调查。2019年10月17日，公司收到中国证监会湖北监管局下发的《行政处罚和市场禁入事先告知书》（编号：鄂处罚字[2019]5号），上述《行政处罚和市场禁入事先告知书》中所涉事项均为公司时任董事长在未经公司审批程序的情况下进行违规操作的情形。截至本报告披露日，对于此次行政处罚，公司已决定向中国证监会湖北监管局提出陈述、申辩、听证等要求，最终处罚结果以中国证监会湖北监管局下发的正式处罚决定为准。公司将积极配合中国证监会湖北监管局做后续工作，积极整改，全面提高合规管理和内部控制水平，坚决杜绝类似问题再度发生。

4、公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报表进行了审计，并出具了无法表示意见的众环审字（2019）011762号《审计报告》。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准无保留意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司股票已于2019年4月30日起被实行退市风险警示。

上述事项披露索引：

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
违规担保及共同借款事项	2019年04月27日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000971&announcementId=1206120158&announcementTime=2019-04-27
发行股份购买资产并募集配套资金的进展情况	2019年04月27日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000971&announcementId=1206120158&announcementTime=2019-04-27
立案调查的进展情况	2019年10月18日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000971&announcementId=1206991400&annou

		ncementTime=2019-10-18
被实行退市风险警告	2019 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000971&announcementId=1206120159&announcementTime=2019-04-27

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

五、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有	14,790	14,790	0
合计		14,790	14,790	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

六、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

八、违规对外担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额
北京世宇天地科技发展有限公司	实际控制人关联方	4,000	2.07%	连带责任担保	2017年11月24日 -2018年5月25日	4,489.33
北京宇驰瑞德投资有限公司	公司第一大股东且受同一实际控制人控制	20,000	10.35%	连带责任担保	2017年3月14日 -2020年3月19日	23,742.31
北京宇驰瑞德投资有限公司	公司第一大股东且受同一实际控制人控制	10,000	5.18%	连带责任担保	2017年4月24日 -2019年10月7日	6,557.45
北京市神州百戏文化产业有限公司	大股东关联方	55,000	28.46%	连带责任担保	2017年6月22日 -2019年6月21日	66,002.4
北京市神州百戏文化产业有限公司	大股东关联方	1,668.33	0.86%	连带责任担保	2017年12月28日 -2018年1月27日	1,924.7
蓝鼎实业（湖北）有限公司	公司第二大股东且受同一实际控制人控制	29,440	15.24%	连带责任担保	2017年8月15日 -2022年4月29日	34,115.16
	大股东关联方	15,170	7.85%	连带责任担保	2017年10月18日 -2022年4月29日	
北京卓越领创科技中心（有限合伙）	大股东关联方	10,000	5.18%	连带责任担保	2017年9月1日 -2018年9月1日	10,346.67
蓝鼎实业（湖北）有限公司	公司第二大股东且受同一实际控制人控制	45,000	23.29%	连带责任担保	2017年6月13日 -2017年12月13日	2,154.86
蓝鼎实业（湖北）有限公司	公司第二大股东且受同一实际控制人控制	2,250	1.16%	连带责任担保	2018年2月14日 -2020年2月13日	2,748.96
蓝鼎实业（湖北）有限公司	公司第二大股东且受同一实际控制人控制	1,418.09	0.73%	连带责任担保	2018年6月20日 -2020年9月20日	1,513.57
北京文化硅谷资产运营集团	大股东关联方	12,829	6.64%	连带责任担保	2018年6月27日 -2018年12月30日	15,072.2

有限公司						日, 6415 万元; 2018 年 9 月 30 日 -2019 年 1 月 30 日, 6414 万元	
北京华嬉云游文化产业有限公司	大股东关联方	2,500	1.29%	共同借款	2018 年 1 月 10 日至今		1,865.24
北京华嬉云游文化产业有限公司	大股东关联方	10,000	5.18%	共同借款	2017 年 11 月 10 日至今		0
北京华嬉云游文化产业有限公司	大股东关联方	10,000	5.18%	共同借款	2017 年 10 月 30 日 -2018 年 4 月 26 日		0
北京华嬉云游文化产业有限公司	大股东关联方	5,000	2.59%	共同借款	2018 年 3 月 19 日 -2018 年 4 月 26 日		0
北京文化硅谷资产运营集团有限公司	大股东关联方	1,000	0.52%	共同借款	2017 年 12 月 29 日至今		870
北京华嬉云游文化产业有限公司	大股东关联方	4,715	2.44%	共同借款	2018 年 4 月 26 日至今		1,746
北京华嬉云游文化产业有限公司	大股东关联方	4,000	2.07%	共同借款	2018 年 1 月 29 日至今		2,029
合计		243,990.42	126.28%	--	--		175,177.85

九、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数
北京文化硅谷	2018 年 7 月 18 日	违规借款	4,000	0	0	4,000
合计			4,000	0	0	4,000
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例			2.07%			
相关决策程序			未经公司决策程序			
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			公司于 2019 年 7 月 19 日收到北京市第四中级人民法院（以下简称“北京四中院”）出具的（2019）京 04 民初 618 号《应诉通知书》及相关法律文书。根据原告方董云巍提供			

	<p>的《借款及保证协议》、《债权转让协议》等资料显示，该《借款及保证协议》系公司于 2018 年 7 月 18 日作为唯一债务人与债权人董云巍、鄢宇晴签订的，借款金额 4,000 万元，借款限为 3 个月，协议约定上述借款资金汇至北京文化硅谷的指定银行账户。公司实际控制人及其关联方对上述借款提供了无限连带责任保证公司实际控制人及其关联方对上述借款提供了无限连带责任保证担保。2019 年 5 月 6 日，鄢宇晴与董云巍签订了《债权转让协议》，鄢宇晴基于上述《借款及保证协议》享有对公司的全部债权转让给受让方董云巍。根据公司自查并向大股东及其关联方核实，该笔借款系北京文化硅谷因资金紧张向董云巍、鄢宇晴借款，用于北京文化硅谷房山数据中心项目建设用款。上述《借款及保证协议》未经公司审批程序，公司对该借款事项事先不知情。收到上述法律文书后，公司积极通过合法手段主张权利，追究北京文化硅谷承担债务的法律责任，解决上述因违规使用印章导致公司涉诉的情形，最大限度保护公司和投资者的合法权益。上述事项属于违规事项，且公司正在积极应诉，截至 2019 年 9 月 30 日，公司尚未进行账务处理。</p>
<p>未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明</p>	<p>目前案件尚未审理，尚未对公司造成实际损失。</p>
<p>注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引</p>	<p>无</p>

第四节 财务报表

一、财务报表

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	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	482,533,956.25	505,689,435.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	181,382,864.00	
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
衍生金融资产		
应收票据	13,344,785.14	17,486,064.20
应收账款	503,252,638.88	470,298,988.25
应收款项融资		
预付款项	33,731,180.34	31,884,619.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,445,277.62	44,355,847.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	76,516,884.06	84,767,578.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,871,306.02	153,731,181.44
流动资产合计	1,357,078,892.31	1,460,811,868.35

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		500.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	384,360,521.12	426,911,420.26
在建工程	306,839.45	232,727.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	100,386,645.57	108,508,885.41
开发支出	691,233.13	136,591.49
商誉	1,310,617,953.75	1,310,617,953.75
长期待摊费用	25,008,020.69	27,371,949.23
递延所得税资产	3,008,883.19	2,433,895.37
其他非流动资产	935,477.04	11,588,902.61
非流动资产合计	1,825,315,573.94	1,887,802,825.44
资产总计	3,182,394,466.25	3,348,614,693.79
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	125,704,495.45	161,925,882.40

预收款项	84,372,689.80	59,988,741.41
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,816,936.20	30,795,687.12
应交税费	22,111,337.28	29,960,142.26
其他应付款	459,562,225.01	487,670,554.40
其中：应付利息		
应付股利	45,300.00	45,300.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	703,567,683.74	770,341,007.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	711,159,900.00	711,159,900.00
递延收益	106,666.67	186,666.67
递延所得税负债	21,801,511.66	53,745,815.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	733,068,078.33	765,092,381.78

负债合计	1,436,635,762.07	1,535,433,389.37
所有者权益：		
股本	1,059,269,925.00	1,088,491,792.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,151,551,771.67	3,182,526,951.69
减：库存股	21,533,470.00	21,533,470.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50
一般风险准备		
未分配利润	-2,498,458,498.86	-2,491,818,488.01
归属于母公司所有者权益合计	1,738,624,329.31	1,805,461,387.18
少数股东权益	7,134,374.87	7,719,917.24
所有者权益合计	1,745,758,704.18	1,813,181,304.42
负债和所有者权益总计	3,182,394,466.25	3,348,614,693.79

法定代表人：李耀

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	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	10,542,012.21	2,006,426.46
交易性金融资产	33,482,864.00	
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
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		

预付款项	751,933.12	1,322,811.63
其他应收款	71,151,953.44	70,750,755.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,169,089.23	1,742,318.51
流动资产合计	118,097,852.00	228,420,464.73
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,702,748,549.53	2,702,748,549.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	599,676.60	650,989.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,428,062.94	1,572,934.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,605,217.76	5,080,079.53
递延所得税资产		
其他非流动资产		10,483,343.36
非流动资产合计	2,708,381,506.83	2,720,535,896.64
资产总计	2,826,479,358.83	2,948,956,361.37
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,838,322.88	1,914,849.08
应交税费	3,409,979.75	3,428,076.23
其他应付款	507,816,301.82	488,062,876.97
其中：应付利息		
应付股利	45,300.00	45,300.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	515,064,604.45	493,405,802.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	711,159,900.00	711,159,900.00
递延收益		
递延所得税负债	8,370,716.00	38,149,538.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	719,530,616.00	749,309,438.17

负债合计	1,234,595,220.45	1,242,715,240.45
所有者权益：		
股本	1,059,269,925.00	1,088,491,792.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,151,551,771.67	3,182,526,951.69
减：库存股	21,533,470.00	21,533,470.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50
未分配利润	-2,645,198,689.79	-2,591,038,754.27
所有者权益合计	1,591,884,138.38	1,706,241,120.92
负债和所有者权益总计	2,826,479,358.83	2,948,956,361.37

3、合并本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	167,569,003.35	233,393,001.45
其中：营业收入	167,569,003.35	233,393,001.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	167,781,986.28	228,634,401.90
其中：营业成本	122,271,111.42	182,178,529.63
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	477,421.96	361,304.09
销售费用	4,598,678.39	8,860,967.45
管理费用	32,387,622.36	26,013,617.30
研发费用	9,596,571.82	12,150,231.60
财务费用	-1,549,419.67	-930,248.17
其中：利息费用		
利息收入	1,539,267.62	676,547.70
加：其他收益	1,137,275.59	470,024.48
投资收益（损失以“-”号填列）	61,167,629.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-80,965,750.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,588,559.46	-9,508,166.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,419,704.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,462,388.14	-5,699,246.75
加：营业外收入	4,890.57	119,975.52
减：营业外支出	200,000.00	3,108.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,657,497.57	-5,582,379.79
减：所得税费用	-2,335,639.21	161,903.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,321,858.36	-5,744,282.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,321,858.36	-5,744,282.91

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	-18,120,581.74	-5,648,550.91
2.少数股东损益	-201,276.62	-95,732.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-18,321,858.36	-5,744,282.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,120,581.74	-5,648,550.91
归属于少数股东的综合收益总额	-201,276.62	-95,732.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.017	-0.006
（二）稀释每股收益	-0.017	-0.006

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：李耀

主管会计工作负责人：张一文

会计机构负责人：张一文

4、母公司本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	11,276,736.01	11,658,364.54
研发费用		
财务费用	-7,531.88	-118,856.72
其中：利息费用		
利息收入	8,603.51	119,830.45
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	60,197,046.02	
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		
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）	-80,965,750.51	
信用减值损失（损失以“-”		-5,384,230.27

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)	-32,037,908.62	-16,923,738.09
加: 营业外收入		
减: 营业外支出	200,000.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-32,237,908.62	-16,923,738.09
减: 所得税费用	-5,192,176.12	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-27,045,732.50	-16,923,738.09
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-27,045,732.50	-16,923,738.09
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-27,045,732.50	-16,923,738.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	592,560,664.53	655,842,509.39
其中：营业收入	592,560,664.53	655,842,509.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	563,559,635.98	614,749,172.23
其中：营业成本	428,698,967.68	502,117,084.87
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	1,261,249.85	1,101,432.15
销售费用	14,934,568.50	18,689,657.30

管理费用	93,112,855.44	68,697,570.97
研发费用	28,343,784.67	28,756,749.75
财务费用	-2,791,790.16	-4,613,322.81
其中：利息费用		
利息收入	2,829,131.43	4,289,483.26
加：其他收益	2,240,916.26	858,153.48
投资收益（损失以“-”号填列）	62,789,101.73	38,472.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-500.05	-39,324.89
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）	-119,115,288.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,149,988.16	-9,531,012.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,625.37	-1,401,151.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,243,855.67	31,057,799.65
加：营业外收入	34,893.14	370,111.16
减：营业外支出	635,735.28	3,108.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-31,844,697.81	31,424,802.25
减：所得税费用	-20,663,816.51	9,450,709.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,180,881.30	21,974,093.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,180,881.30	21,974,093.11
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	-10,540,904.27	22,456,229.20
2.少数股东损益	-639,977.03	-482,136.09
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-11,180,881.30	21,974,093.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,540,904.27	22,456,229.20

归属于少数股东的综合收益总额	-639,977.03	-482,136.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0100	0.0221
（二）稀释每股收益	-0.0100	0.0221

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：李耀

主管会计工作负责人：张一文

会计机构负责人：张一文

6、母公司年初至报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	33,856,444.56	26,917,856.51
研发费用		
财务费用	-21,357.93	-2,130,033.11
其中：利息费用		
利息收入	25,476.30	2,137,889.66
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	69,405,846.02	77,797.88
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		
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）	-119,115,288.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,495,428.63
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）	-83,544,529.29	-30,205,454.15
加：营业外收入	0.07	
减：营业外支出	468,343.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-84,012,872.72	-30,205,454.15
减：所得税费用	-29,778,822.17	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,234,050.55	-30,205,454.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-54,234,050.55	-30,205,454.15
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-54,234,050.55	-30,205,454.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

7、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	614,304,638.44	708,932,335.16
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		2,503,078.34
收到其他与经营活动有关的现金	45,573,993.16	128,308,944.45
经营活动现金流入小计	659,878,631.60	839,744,357.95

购买商品、接受劳务支付的现金	371,730,354.54	514,343,900.33
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		
支付给职工及为职工支付的现金	135,923,778.88	70,473,598.27
支付的各项税费	36,288,599.84	43,089,659.60
支付其他与经营活动有关的现金	97,726,656.66	363,067,578.54
经营活动现金流出小计	641,669,389.92	990,974,736.74
经营活动产生的现金流量净额	18,209,241.68	-151,230,378.79
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	2,592,555.76	82,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,920.00	30,000.00
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	335,800,000.00	20,000,033.26
投资活动现金流入小计	338,458,475.76	20,112,499.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,865,591.11	68,002,815.10
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	9,208,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金	353,700,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	378,774,391.11	88,002,815.10

投资活动产生的现金流量净额	-40,315,915.35	-67,890,316.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00
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	244.12	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	244.12	
支付其他与筹资活动有关的现金	21,513,660.00	
筹资活动现金流出小计	21,513,904.12	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,513,904.12	4,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	147,874.75	319,447.01
五、现金及现金等价物净增加额	-43,472,703.04	-213,901,247.87
加：期初现金及现金等价物余额	423,508,014.81	597,211,737.90
六、期末现金及现金等价物余额	380,035,311.77	383,310,490.03

8、母公司年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	48,837,186.30	4,196,317.57
经营活动现金流入小计	48,837,186.30	4,196,317.57
购买商品、接受劳务支付的现		

金		
支付给职工及为职工支付的现金	16,598,347.51	12,741,615.09
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	12,680,543.62	219,210,639.97
经营活动现金流出小计	29,278,891.13	231,952,255.06
经营活动产生的现金流量净额	19,558,295.17	-227,755,937.49
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		82,465.75
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		20,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,082,465.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,560.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	41,560.00	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-41,560.00	82,465.75
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		
筹资活动现金流入小计		
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	21,513,660.00	

金		
筹资活动现金流出小计	21,513,660.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,513,660.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.84
五、现金及现金等价物净增加额	-1,996,924.83	-227,673,470.90
加：期初现金及现金等价物余额	2,006,426.46	227,688,552.22
六、期末现金及现金等价物余额	9,501.63	15,081.32

二、财务报表调整情况说明

1、2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	505,689,435.28	505,689,435.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		282,598,152.68	282,598,152.68
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		-152,598,152.68
衍生金融资产			
应收票据	17,486,064.20	17,486,064.20	
应收账款	470,298,988.25	470,645,901.68	346,913.43
应收款项融资			
预付款项	31,884,619.85	31,884,619.85	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	44,355,847.85	48,128,021.50	3,772,173.65
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	84,767,578.80	84,767,578.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	153,731,181.44	23,731,181.44	-130,000,000.00
流动资产合计	1,460,811,868.35	1,464,930,955.43	4,119,087.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	500.05	500.05	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	426,911,420.26	426,911,420.26	
在建工程	232,727.27	232,727.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	108,508,885.41	108,508,885.41	
开发支出	136,591.49	136,591.49	
商誉	1,310,617,953.75	1,310,617,953.75	
长期待摊费用	27,371,949.23	27,371,949.23	
递延所得税资产	2,433,895.37	2,270,441.51	-163,453.86
其他非流动资产	11,588,902.61	11,588,902.61	
非流动资产合计	1,887,802,825.44	1,887,639,371.58	-163,453.86
资产总计	3,348,614,693.79	3,352,570,327.01	3,955,633.22
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	161,925,882.40	161,925,882.40	
预收款项	59,988,741.41	59,988,741.41	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	30,795,687.12	30,795,687.12	
应交税费	29,960,142.26	29,960,142.26	
其他应付款	487,670,554.40	487,670,554.40	
其中：应付利息			
应付股利	45,300.00	45,300.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	770,341,007.59	770,341,007.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	711,159,900.00	711,159,900.00	
递延收益	186,666.67	186,666.67	
递延所得税负债	53,745,815.11	53,745,815.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	765,092,381.78	765,092,381.78	
负债合计	1,535,433,389.37	1,535,433,389.37	
所有者权益：			
股本	1,088,491,792.00	1,088,491,792.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,182,526,951.69	3,182,526,951.69	
减：库存股	21,533,470.00	21,533,470.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50	
一般风险准备			
未分配利润	-2,491,818,488.01	-2,487,917,594.59	3,900,893.42
归属于母公司所有者权益合计	1,805,461,387.18	1,809,362,280.60	3,900,893.42
少数股东权益	7,719,917.24	7,774,657.04	54,739.80
所有者权益合计	1,813,181,304.42	1,817,136,937.64	3,955,633.22
负债和所有者权益总计	3,348,614,693.79	3,352,570,327.01	3,955,633.22

调整情况说明

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、

《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司董事会已批注公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司持有的某些理财产品，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在2019年1月1日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	505,689,435.28	货币资金	摊余成本	505,689,435.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	152,598,152.68	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	152,598,152.68
应收票据	摊余成本	17,486,064.20	应收票据	摊余成本	17,486,064.20
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	470,298,988.25	应收账款	摊余成本	470,645,901.68
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	44,355,847.85	其他应收款	摊余成本	48,128,021.50
可供出售金融资产【注】	以成本计量（权益工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

【注】2018年12月31日可供出售金融资产账面原值6,818,986.66元，已计提减值准备6,818,986.66元，净值为零。2019年1月1日重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产，公允价值为零。

b、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,006,426.46	货币资金	摊余成本	2,006,426.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	152,598,152.68	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	152,598,152.68
其他应收款	摊余成本	70,750,755.45	其他应收款	摊余成本	70,824,870.55
可供出售金融资产【注】	以成本计量（权益工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

【注】详见a、对合并财务报表的影响

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	17,486,064.20			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				17,486,064.20
应收账款	470,298,988.25			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-346,913.43	
按新金融工具准则列示的余额				470,645,901.68
其他应收款	44,355,847.85			
重新计量：预计信用损失准备			-3,772,173.65	
按新金融工具准则列示的余额				48,128,021.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	152,598,152.68			
减：转入交易性金融资产		-152,598,152.68		
按新金融工具准则列示的余额				—
交易性金融资产	—			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		152,598,152.68		
按新金融工具准则列示的余额				152,598,152.68

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
----	------------------	-----	------	----------------

其他应收款	70,750,755.45			
重新计量：预计信用损失准备			- 74,115.10	
按新金融工具准则列示的余额				70,824,870.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	152,598,152.68			
减：转入交易性金融资产		-152,598,152.68		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		152,598,152.68		
按新金融工具准则列示的余额				152,598,152.68

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	14,108,078.06		-346,913.43	13,761,164.63
其他应收款减值准备	42,732,473.65		-3,772,173.65	38,960,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产减值准备	6,818,986.66	-6,818,986.66		——
其他非流动金融资产公允价值变动	——	-6,818,986.66		-6,818,986.66

b、对母公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
其他应收款减值准备	36,034,415.10		-74,115.10	35,960,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产减值准备	6,818,986.66	-6,818,986.66		——
其他非流动金融资产公允价值变动	——	-6,818,986.66		-6,818,986.66

④对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

a、对合并报表的影响

项目	合并未分配利润
2018年12月31日	-2,491,818,488.01
1、应收款项减值的重新计量	346,913.43
2、其他应收款减值的重新计量	3,772,173.65
3、减值准备导致递延所得税资产重新计量	-163,453.86
4、归属于少数股权的部分	-54,739.75
2019年1月1日	-2,487,917,594.54

b、对母公司财务报表的影响

项目	合并未分配利润
2018年12月31日	-2,591,038,754.27
1、应收款项减值的重新计量	
2、其他应收款减值的重新计量	74,115.10
3、减值准备导致递延所得税资产重新计量	
4、归属于少数股权的部分	
2019年1月1日	-2,590,964,639.17

因执行新金融工具准则的上述调整，本集团合并财务报表还相应调减递延所得税资产 163,453.86元。执行新金融工具准则累积调增归属于母公司股东权益3,900,893.42元，其中调增未分配利润3,900,893.42元；累积调增少数股东权益54,739.80元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,006,426.46	2,006,426.46	0.00
交易性金融资产		152,598,152.68	152,598,152.68
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	0.00	-152,598,152.68
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	1,322,811.63	1,322,811.63	0.00
其他应收款	70,750,755.45	70,824,870.55	74,115.10
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	1,742,318.51	1,742,318.51	0.00
流动资产合计	228,420,464.73	228,494,579.83	74,115.10

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,702,748,549.53	2,702,748,549.53	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	650,989.54	650,989.54	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	0.00
无形资产	1,572,934.68	1,572,934.68	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	5,080,079.53	5,080,079.53	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产	10,483,343.36	10,483,343.36	0.00
非流动资产合计	2,720,535,896.64	2,720,535,896.64	0.00
资产总计	2,948,956,361.37	2,949,030,476.47	74,115.10
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			

应付职工薪酬	1,914,849.08	1,914,849.08	
应交税费	3,428,076.23	3,428,076.23	
其他应付款	488,062,876.97	488,062,876.97	
其中：应付利息			
应付股利	45,300.00	45,300.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	493,405,802.28	493,405,802.28	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	711,159,900.00	711,159,900.00	
递延收益			
递延所得税负债	38,149,538.17	38,149,538.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	749,309,438.17	749,309,438.17	
负债合计	1,242,715,240.45	1,242,715,240.45	
所有者权益：			
股本	1,088,491,792.00	1,088,491,792.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,182,526,951.69	3,182,526,951.69	

减：库存股	21,533,470.00	21,533,470.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	47,794,601.50	47,794,601.50	
未分配利润	-2,591,038,754.27	-2,590,964,639.17	74,115.10
所有者权益合计	1,706,241,120.92	1,706,315,236.02	74,115.10
负债和所有者权益总计	2,948,956,361.37	2,949,030,476.47	74,115.10

调整情况说明

因执行新金融工具准则的上述调整，累积调增股东权益74,115.10元，其中调增未分配利润74,115.10元。

2、2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

三、审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。