

公司代码：600730

公司简称：中国高科

# 中国高科集团股份有限公司

## 2019 年第三季度报告



## 目 录

一、 重要提示 .....	3
二、 公司基本情况 .....	3
三、 重要事项 .....	6
四、 附录 .....	10

## 一、重要提示

- 1.1 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。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 公司负责人齐子鑫、主管会计工作负责人朱怡然及会计机构负责人（会计主管人员）孙益保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第三季度报告未经审计。

## 二、公司基本情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	2,249,627,338.62	3,136,656,790.73	-28.28
归属于上市公司股东的净资产	1,963,485,965.19	1,983,521,838.17	-1.01
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-18,250,204.82	5,782,687.73	-415.60
	年初至报告期末 (1-9月)	年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	78,336,519.72	74,114,588.81	5.70
归属于上市公司股东的净利润	-1,790,691.94	3,398,628.85	-152.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-35,753,982.52	-61,545,119.14	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.09	0.17	-0.26
基本每股收益(元/股)	-0.003	0.006	-150.00
稀释每股收益(元/股)	-0.003	0.006	-150.00

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末 金额(1-9月)	说明
非流动资产处置损益	-6,957.95	-27,719.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,607.56	735,897.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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	7,640,007.14	36,067,367.45	理财收益及公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,247.12	-319,455.01	捐赠或赔偿支出

其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额（税后）	-411,962.89	-1,401,636.38	
所得税影响额	-174,683.63	-1,091,163.11	
合计	6,993,763.11	33,963,290.58	

## 2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数（户）			61,684			
前十名股东持股情况						
股东名称 （全称）	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	
北大方正集团有 限公司	117,482,984	20.03	0	无	0	国有法人
复旦大学	18,144,000	3.09	0	无	0	国有法人
上海外国语大学	6,963,264	1.19	0	无	0	国有法人
高文仁	5,993,202	1.02	0	无	0	境内自然人
高远雄	4,868,500	0.83	0	无	0	境内自然人
江锦锋	3,625,612	0.62	0	无	0	境内自然人
人大世纪科技发 展有限公司	3,481,632	0.59	0	无	0	国有法人
朱军	3,300,000	0.56	0	无	0	境内自然人
朱武广	3,046,700	0.52	0	无	0	境内自然人
兰涛	2,950,130	0.50	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
北大方正集团有限公司	117,482,984	人民币普通股	117,482,984			
复旦大学	18,144,000	人民币普通股	18,144,000			
上海外国语大学	6,963,264	人民币普通股	6,963,264			
高文仁	5,993,202	人民币普通股	5,993,202			
高远雄	4,868,500	人民币普通股	4,868,500			
江锦锋	3,625,612	人民币普通股	3,625,612			
人大世纪科技发展有限公司	3,481,632	人民币普通股	3,481,632			
朱军	3,300,000	人民币普通股	3,300,000			
朱武广	3,046,700	人民币普通股	3,046,700			
兰涛	2,950,130	人民币普通股	2,950,130			

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名股东中，北大方正集团有限公司为公司控股股东，与前十名其他股东之间不存在关联关系，也不存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>公司未知前十名其他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》中规定的一致行动人情况。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

### 2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

## 三、重要事项

### 3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

#### 1、截止报告期末，资产负债表项目大幅度变动原因分析：

单位：元 币种：人民币

科目	期末金额	期初金额	变动比例(%)
货币资金	306,716,579.93	809,141,357.39	-62.09
交易性金融资产	653,530,299.34	-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	11,559,756.81	-100.00
应收账款	2,905,442.63	4,711,687.35	-38.34
预付款项	6,192,523.54	4,503,398.89	37.51
其他流动资产	293,947,250.90	1,285,990,930.32	-77.14
可供出售金融资产	-	98,806,652.82	-100.00
其他非流动金融资产	68,375,951.54	-	不适用
长期待摊费用	779,748.35	1,514,353.09	-48.51
应付职工薪酬	4,716,776.67	12,011,718.08	-60.73
应交税费	3,248,337.94	5,294,016.19	-38.64
其他应付款	37,540,921.34	60,441,415.08	-37.89
应付利息	30,066.12	25,818,079.84	-99.88
应付股利	2,589,013.72	1,790,677.72	44.58
一年内到期的非流动负债	84,563.50	123,496.58	-31.53
长期借款	-	41,179,200.00	-100.00
应付债券	-	793,934,120.22	-100.00

预计负债	-	760,688.79	-100.00
------	---	------------	---------

1) 货币资金较期初减少62.09%，主要是由于本期偿还企业债券及银行借款所致；

2) 交易性金融资产与以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产金额变动，主要是由于执行新金融工具准则，对金融资产进行的重新认定所致；

3) 应收账款较期初减少38.34%，主要是应收项目款项收回所致；

4) 预付账款比期初增加37.51%，主要是预付项目货款增加所致；

5) 其他流动资产金额的变动，主要是由于执行新金融工具准则，对金融资产进行的重新认定，以及偿还企业债券使理财资金减少所致；

6) 可供出售金融资产与其他非流动金融资产科目变动，也是由于执行新金融工具准则，对金融资产进行的重新认定所致；

7) 长期待摊费用比期初金额下降48.51%，主要是由于办公地装修费用按期摊销；

8) 应付职工薪酬比期初下降60.73%，是由于上年度计提绩效奖金在本期发放所致；

9) 应交税费变动是由于缴纳上年度汇算清缴所得税所致；

10) 其他应付款比期初下降37.89%，主要是由于应付利息款下降。其中，企业债券和银行借款均已偿还，利息支付完成。应付股利较年初有所增加，主要是部分高校股东的分红暂未支付；

11) 一年内到期的非流动负债减少是由于支付融资租赁车辆长期应付款所致；

12) 长期借款和应付债券期末无余额，均在本期全额偿还；

13) 预计负债为子公司计提诉讼赔偿款，本期内已支付，期末无余额。

2、本报告期，利润表项目增减变动原因分析：

单位：元 币种：人民币

科目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)
营业收入	78,336,519.72	74,114,588.81	5.70
营业成本	13,112,196.51	11,729,595.02	11.79
销售费用	13,435,029.65	12,916,546.74	4.01
管理费用	43,323,778.63	49,177,416.81	-11.90
研发费用	14,317,210.07	13,451,961.86	6.43
财务费用	17,699,996.24	38,024,998.29	-53.45
其他收益	711,706.99	50,000.00	1,323.41
投资收益	32,319,976.24	67,708,999.38	-52.27
公允价值变动收益	3,747,391.21	-350,312.93	不适用
信用减值损失	-692,362.92	-	不适用
资产减值损失	-	-210,160.29	-100.00
营业外收入	24,909.13	189,756.99	-86.87

营业外支出	332,117.14	41,118.43	707.71
-------	------------	-----------	--------

- 1) 营业收入和营业成本比上期有所增长，主要是本期教育培训版块收入稳步增长；
- 2) 管理费用较上期减少11.9%，主要是人员减少，职工薪酬较上年同期下降；
- 3) 财务费用与上期相比减少53.45%，主要是企业债券和银行借款均已偿还，利息支出减少所致；
- 4) 其他收益比上期增加，主要是收到的计入其他收益的政府补助增加；
- 5) 投资收益与公允价值变动损益科目金额变动，主要是因为执行新金融工具准则，对理财资产和股权投资进行重认定，部分收益计入公允价值变动损益。同时因为偿还债券和借款，资金减少，理财规模及收益也相应下降；
- 6) 信用减值损失和资产减值损失科目变动，主要是执行新金融工具准则，计提信用减值损失；
- 7) 营业外收入较上期减少，主要是计入营业外收入的政府补助减少；
- 8) 营业外支出增加主要是本期教育捐赠支出增加。
- 9) 归母净利润下降主要是由于2018年11月偿还5亿企业债券、2019年5月偿还8亿元企业债券，资金规模减少，理财收益较上年同期下降所致。公司收入较上年同期增加，费用总体情况较上年同期下降，扣非后归母净利润比上年同期增长明显。

### 3、本报告期，现金流量表项目增减变动原因分析：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	增减变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-18,250,204.82	5,782,687.73	-415.60
投资活动产生的现金流量净额	428,951,859.92	919,185,210.82	-53.33
筹资活动产生的现金流量净额	-867,686,570.85	-78,140,090.45	不适用

- 1) 经营活动产生的现金流量净额较上期下降，主要是由于本期资金减少，利息收入下降，经营流入资金减少；
- 2) 投资活动产生的现金流量净额较上期下降，主要是由于本期资金减少，投资理财较上年同期规模及收益均下降；
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额较上期下降，主要是由于本期偿还企业债券及长期借款所致。

### 3.2 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

2017 年 6 月 29 日，公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司收购广西英腾教育科技股份有限公司 51% 股份的议案》，同意公司以自有资金收购广西英腾教育科技股份有限公司（以下简称“英腾教育”）51% 的股份。后续公司已完成《关于广西英腾教育科技股份有限公司股份的股份转让协议》等相关协议的签署及股份转让款项的支付。2018 年 1 月，公司持有英腾教育 51% 股份，成为其控股股东。2019 年 7 月 22 日，公司召开第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于签订英腾教育股份转让协议之补充协议的议案》，同意公司与英腾教育及其原始股东兰涛、童喜林、吕铁及深圳市德赋资产管理有限公司（以下简称“深圳德赋”）签订《关于广西英腾教育科技股份有限公司股份的股份转让协议之补充协议》（详见公司临 2017-027 号、2017-053 号、2018-002 号、2018-025 号、2019-028 号公告）。

2019 年 10 月 10 日，公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于收购英腾教育 49% 股份暨关联交易的议案》，同意公司拟以自有资金 200,010,469.76 元人民币向英腾教育的股东兰涛、童喜林、吕铁及深圳德赋购买其所持有的英腾教育 49% 股份。本次交易完成后，公司将持有英腾教育 100% 的股份，英腾教育将成为公司的全资子公司。本次交易对方中，兰涛系公司副总经理，童喜林为兰涛的配偶及一致行动人，公司与兰涛、童喜林的交易构成关联交易，不构成重大资产重组。本事项尚需获得相关国有资产管理部门批准，且资产评估报告尚需获得国资管理部门备案通过。本事项还需提交公司股东大会审议（详见公司临 2019-034 号公告）。

### 3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

### 3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

公司名称	中国高科集团股份有限公司
法定代表人	齐子鑫
日期	2019 年 10 月 25 日

## 四、附录

## 4.1 财务报表

## 合并资产负债表

2019年9月30日

编制单位:中国高科集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	306,716,579.93	809,141,357.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	653,530,299.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,559,756.81
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,905,442.63	4,711,687.35
应收款项融资		
预付款项	6,192,523.54	4,503,398.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,793,829.03	7,183,227.99
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	19,681,050.96	21,101,394.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	293,947,250.90	1,285,990,930.32
流动资产合计	<b>1,291,766,976.33</b>	<b>2,144,191,753.18</b>
<b>非流动资产:</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		98,806,652.82
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	68,375,951.54	
投资性房地产	708,785,251.60	708,785,251.60
固定资产	3,452,542.53	4,222,396.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,116,552.20	10,778,208.33
开发支出		
商誉	168,335,893.25	168,335,893.25
长期待摊费用	779,748.35	1,514,353.09
递延所得税资产	14,422.82	22,281.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	<b>957,860,362.29</b>	<b>992,465,037.55</b>
资产总计	<b>2,249,627,338.62</b>	<b>3,136,656,790.73</b>
<b>流动负债：</b>		
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	5,252,873.97	7,252,707.50
预收款项	20,074,838.16	17,284,951.64
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	4,716,776.67	12,011,718.08
应交税费	3,248,337.94	5,294,016.19
其他应付款	37,540,921.34	60,441,415.08
其中：应付利息	30,066.12	25,818,079.84
应付股利	2,589,013.72	1,790,677.72
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	84,563.50	123,496.58
其他流动负债		

流动负债合计	70,918,311.58	102,408,305.07
<b>非流动负债:</b>		
保险合同准备金		
长期借款		41,179,200.00
应付债券		793,934,120.22
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		760,688.79
递延收益		
递延所得税负债	158,730,918.65	157,373,817.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	158,730,918.65	993,247,826.69
负债合计	229,649,230.23	1,095,656,131.76
<b>所有者权益(或股东权益)</b>		
实收资本(或股本)	586,656,002.00	586,656,002.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	50,596,535.92	50,596,535.92
减: 库存股		
其他综合收益	327,500,280.66	352,791,227.77
专项储备		
盈余公积	152,974,153.22	152,974,153.22
一般风险准备		
未分配利润	845,758,993.39	840,503,919.26
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,963,485,965.19	1,983,521,838.17
少数股东权益	56,492,143.20	57,478,820.80
所有者权益(或股东权益)合计	2,019,978,108.39	2,041,000,658.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,249,627,338.62	3,136,656,790.73

法定代表人: 齐子鑫

主管会计工作负责人: 朱怡然

会计机构负责人: 孙益

## 母公司资产负债表

2019年9月30日

编制单位: 中国高科集团股份有限公司

## 2019 年第三季度报告

单位:元 币种:人民币 审计类型: 未经审计

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	112,180,566.98	468,276,457.14
交易性金融资产	477,310,058.59	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,559,756.81
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,400.00	
应收款项融资		
预付款项	1,619,723.62	794,313.27
其他应收款	70,900,502.06	80,825,859.89
其中: 应收利息	6,898,378.64	9,547,981.55
应收股利		
存货	58,024.69	16,418.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	262,893,897.37	1,010,000,000.00
流动资产合计	<b>924,977,173.31</b>	<b>1,571,472,805.90</b>
<b>非流动资产:</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		32,391,170.74
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	595,616,958.90	590,616,958.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,960,469.46	
投资性房地产	101,035,072.20	101,035,072.20
固定资产	1,106,260.47	1,496,554.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	369,893.32	488,215.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	334,079.47	447,250.06
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	700,422,733.82	726,475,221.94
资产总计	1,625,399,907.13	2,297,948,027.84
<b>流动负债：</b>		
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		1,364,941.18
预收款项	162,692.40	225,812.81
应付职工薪酬	1,018,847.07	8,262,291.77
应交税费	194,139.27	3,318,510.51
其他应付款	14,425,939.40	59,338,689.40
其中：应付利息		25,653,333.33
应付股利	2,589,013.72	1,790,677.72
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	84,563.50	123,496.58
其他流动负债		
流动负债合计	15,886,181.64	72,633,742.25
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		793,934,120.22
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		
递延收益		
递延所得税负债	27,310,214.83	25,535,970.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,310,214.83	819,470,090.86
负债合计	43,196,396.47	892,103,833.11
<b>所有者权益（或股东权益）</b>		
实收资本（或股本）	586,656,002.00	586,656,002.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

## 2019 年第三季度报告

资本公积	50,486,565.73	50,486,565.73
减：库存股		
其他综合收益	7,099,056.96	28,363,968.13
专项储备		
盈余公积	153,047,195.83	153,047,195.83
未分配利润	784,914,690.14	587,290,463.04
所有者权益（或股东权益）合计	<b>1,582,203,510.66</b>	<b>1,405,844,194.73</b>
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	<b>1,625,399,907.13</b>	<b>2,297,948,027.84</b>

法定代表人：齐子鑫

主管会计工作负责人：朱怡然

会计机构负责人：孙益

## 合并利润表

2019 年 1—9 月

编制单位：中国高科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019 年第三季度 度（7-9 月）	2018 年第三季 度（7-9 月）	2019 年前三季 度（1-9 月）	2018 年前三季 度（1-9 月）
一、营业总收入	<b>19,926,960.01</b>	<b>23,884,429.31</b>	<b>78,336,519.72</b>	<b>74,114,588.81</b>
其中：营业收入	19,926,960.01	23,884,429.31	78,336,519.72	74,114,588.81
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收 入				
二、营业总成本	<b>29,982,985.31</b>	<b>44,543,433.61</b>	<b>103,675,442.09</b>	<b>127,133,683.38</b>
其中：营业成本	4,101,897.69	6,074,596.56	13,112,196.51	11,729,595.02
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	562,897.57	530,423.70	1,787,230.99	1,833,164.66
销售费用	4,113,944.45	4,087,154.45	13,435,029.65	12,916,546.74
管理费用	17,008,912.21	13,060,289.50	43,323,778.63	49,177,416.81
研发费用	5,656,210.45	5,330,589.33	14,317,210.07	13,451,961.86
财务费用	-1,460,877.06	15,460,380.07	17,699,996.24	38,024,998.29
其中：利息费用	331,298.65	19,064,305.11	23,401,363.66	56,720,044.81

## 2019 年第三季度报告

利息收入	1,836,731.01	4,267,111.66	5,834,129.45	19,411,875.08
加：其他收益	30,027.23		711,706.99	50,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	9,515,286.23	31,519,187.89	32,319,976.24	67,708,999.38
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）	-1,875,279.09	-146,292.62	3,747,391.21	-350,312.93
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-0.66		-692,362.91	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		65.00		-210,160.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-19,064.62	-15,776.36	-20,840.75
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,385,991.59	10,694,891.35	10,732,012.80	14,158,590.84
加：营业外收入	2,863.47	36,365.30	24,909.13	189,756.99
减：营业外支出	92,488.21	3,963.66	332,117.14	41,118.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,475,616.33	10,727,292.99	10,424,804.79	14,307,229.40
减：所得税费用	-579,808.51	1,067,407.82	5,563,515.34	5,483,659.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	<b>-1,895,807.82</b>	<b>9,659,885.17</b>	<b>4,861,289.45</b>	<b>8,823,569.60</b>
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,895,807.82	9,659,885.17	4,861,289.45	8,823,569.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	<b>-2,084,949.10</b>	<b>9,049,645.14</b>	<b>-1,790,691.94</b>	<b>3,398,628.85</b>

2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	189,141.28	610,240.03	6,651,981.39	5,424,940.75
六、其他综合收益的税后净额	-53,827.73	5,562,034.87	-65,390.46	1,961,357.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-53,827.73	5,562,034.87	-65,390.46	1,961,357.97
(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				
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-53,827.73	5,562,034.87	-65,390.46	1,961,357.97
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		5,594,167.91		1,997,509.04
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(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额	-53,827.73	-32,133.04	-65,390.46	-36,151.07
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	-1,949,635.55	15,221,920.04	4,795,898.99	10,784,927.57

## 2019年第三季度报告

归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,138,776.83	14,611,680.01	-1,856,082.40	5,359,986.82
归属于少数股东的综合收益总额	189,141.28	610,240.03	6,651,981.39	5,424,940.75
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	-0.004	0.015	-0.003	0.006
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.004	0.015	-0.003	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元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：齐子鑫

主管会计工作负责人：朱怡然

会计机构负责人：孙益

### 母公司利润表

2019年1—9月

编制单位：中国高科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年第三季度 度（7-9月）	2018年第三季度 度（7-9月）	2019年前三季 度（1-9月）	2018年前三季 度（1-9月）
一、营业收入	1,175,458.10	8,071,384.93	3,735,952.89	11,662,454.82
减：营业成本	5,869.09	3,836,833.74	4,946.45	4,798,570.83
税金及附加	15,898.36	130,606.41	292,587.41	354,908.96
销售费用				
管理费用	8,793,856.56	8,096,497.98	21,424,015.74	28,725,289.04
研发费用				
财务费用	-64,873.75	13,775,074.17	19,695,249.83	35,973,612.93
其中：利息费用	7,992.63	18,445,243.30	22,035,844.87	55,257,964.82
利息收入	95,127.25	5,323,035.91	2,418,641.75	19,955,634.82
加：其他收益				
投资收益（损失以“—”号填列）	210,963,500.81	26,997,593.92	229,183,317.14	56,203,230.37
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				
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）	-1,720,571.76	-146,292.62	3,504,984.87	-350,312.93
信用减值损失（损			-11,566.70	

失以“-”号填列)				
资产减值损失(损失以“-”号填列)				61,632.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-15,776.36	-1,137.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	201,667,636.89	9,083,673.93	194,980,112.41	-2,276,514.32
加:营业外收入		33,333.33		33,333.33
减:营业外支出	780.85	3.66	3,339.12	7,157.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	201,666,856.04	9,117,003.60	194,976,773.29	-2,250,338.94
减:所得税费用	-1,047,231.36		-515,608.22	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	<b>202,714,087.40</b>	<b>9,117,003.60</b>	<b>195,492,381.51</b>	<b>-2,250,338.94</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	202,714,087.40	9,117,003.60	195,492,381.51	-2,250,338.94
(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		1,633,522.43		-1,963,136.44
(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				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,633,522.43		-1,963,136.44
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		1,633,522.43		-1,963,136.44
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(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额	202,714,087.40	10,750,526.03	195,492,381.51	-4,213,475.38
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：齐子鑫

主管会计工作负责人：朱怡然

会计机构负责人：孙益

## 合并现金流量表

2019年1—9月

编制单位：中国高科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年前三季度 (1-9月)	2018年前三季度 (1-9月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	88,141,808.54	96,129,245.87
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	3,177,969.98	162,542.58
收到其他与经营活动有关的现金	8,462,886.18	34,108,668.68
经营活动现金流入小计	99,782,664.70	130,400,457.13
购买商品、接受劳务支付的现金	14,669,995.66	10,941,146.07
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	53,309,690.46	55,957,241.13
支付的各项税费	20,081,599.51	19,625,805.67
支付其他与经营活动有关的现金	29,971,583.89	38,093,576.53
经营活动现金流出小计	118,032,869.52	124,617,769.40
经营活动产生的现金流量净额	<b>-18,250,204.82</b>	<b>5,782,687.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,179,546,000.00	3,095,848,000.00
取得投资收益收到的现金	39,290,988.88	70,504,117.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,847.58	12,830.09
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	2,218,847,836.46	3,166,364,947.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	475,976.54	1,722,918.38
投资支付的现金	1,789,420,000.00	2,109,739,500.00
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		135,717,318.25
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,789,895,976.54	2,247,179,736.63
投资活动产生的现金流量净额	<b>428,951,859.92</b>	<b>919,185,210.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,143,515.12	
筹资活动现金流入小计	50,143,515.12	
偿还债务支付的现金	841,761,970.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,939,469.40	77,519,666.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,693,424.54	
支付其他与筹资活动有关的现金	128,645.67	620,424.00
筹资活动现金流出小计	917,830,085.97	78,140,090.45
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-867,686,570.85</b>	<b>-78,140,090.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	574,138.29	2,044,903.66

五、现金及现金等价物净增加额	-456,410,777.46	848,872,711.76
加：期初现金及现金等价物余额	762,327,357.39	891,069,095.68
六、期末现金及现金等价物余额	305,916,579.93	1,739,941,807.44

法定代表人：齐子鑫

主管会计工作负责人：朱怡然

会计机构负责人：孙益

## 母公司现金流量表

2019年1—9月

编制单位：中国高科集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2019年前三季度 (1-9月)	2018年前三季度 金额(1-9月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,834,100.61	20,949,617.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,798,731.06	16,575,103.34
经营活动现金流入小计	6,632,831.67	37,524,721.22
购买商品、接受劳务支付的现金	16,300.00	388,408.00
支付给职工及为职工支付的现金	20,249,036.87	25,865,468.47
支付的各项税费	5,402,235.24	1,050,544.78
支付其他与经营活动有关的现金	12,918,325.19	16,328,660.06
经营活动现金流出小计	38,585,897.30	43,633,081.31
经营活动产生的现金流量净额	<b>-31,953,065.63</b>	<b>-6,108,360.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,513,000,000.00	2,348,000,000.00
取得投资收益收到的现金	235,692,066.98	58,720,476.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,147.58	7,830.09
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	27,600,990.91	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,776,297,205.47	2,411,728,306.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,983.00	487,216.04
投资支付的现金	1,198,000,000.00	1,767,845,358.90
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	15,500,000.00	200,000.00
投资活动现金流出小计	1,213,550,983.00	1,768,532,574.94
投资活动产生的现金流量净额	<b>562,746,222.47</b>	<b>643,195,731.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	96,314,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	96,314,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	800,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,760,401.33	76,215,298.84
支付其他与筹资活动有关的现金	70,128,645.67	40,639,535.11
筹资活动现金流出小计	936,889,047.00	116,854,833.95
筹资活动产生的现金流量净额	-840,575,047.00	-76,854,833.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-309,781,890.16</b>	<b>560,232,537.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额	421,462,457.14	685,492,105.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>111,680,566.98</b>	<b>1,245,724,643.63</b>

法定代表人：齐子鑫

主管会计工作负责人：朱怡然

会计机构负责人：孙益

#### 4.2 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	809,141,357.39	809,141,357.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		644,854,146.76	644,854,146.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,559,756.81		-11,559,756.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,711,687.35	4,711,687.35	
应收款项融资			
预付款项	4,503,398.89	4,503,398.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,183,227.99	7,183,227.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	21,101,394.43	21,101,394.43	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,285,990,930.32	693,433,738.31	-592,557,192.01
流动资产合计	<b>2,144,191,753.18</b>	<b>2,184,928,951.12</b>	<b>40,737,197.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	98,806,652.82		-98,806,652.82
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		68,375,951.54	68,375,951.54
投资性房地产	708,785,251.60	708,785,251.60	
固定资产	4,222,396.81	4,222,396.81	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,778,208.33	10,778,208.33	
开发支出			
商誉	168,335,893.25	168,335,893.25	
长期待摊费用	1,514,353.09	1,514,353.09	
递延所得税资产	22,281.65	22,281.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	<b>992,465,037.55</b>	<b>962,034,336.27</b>	<b>-30,430,701.28</b>
资产总计	<b>3,136,656,790.73</b>	<b>3,146,963,287.39</b>	<b>10,306,496.66</b>
<b>流动负债：</b>			
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	7,252,707.50	7,252,707.50	
预收款项	17,284,951.64	17,284,951.64	
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			

## 2019 年第三季度报告

应付职工薪酬	12,011,718.08	12,011,718.08	
应交税费	5,294,016.19	5,294,016.19	
其他应付款	60,441,415.08	60,441,415.08	
其中：应付利息	25,818,079.84	25,818,079.84	
应付股利	1,790,677.72	1,790,677.72	
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	123,496.58	123,496.58	
其他流动负债			
流动负债合计	<b>102,408,305.07</b>	<b>102,408,305.07</b>	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	41,179,200.00	41,179,200.00	
应付债券	793,934,120.22	793,934,120.22	
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	760,688.79	760,688.79	
递延收益			
递延所得税负债	157,373,817.68	159,992,473.38	2,618,655.70
其他非流动负债			
非流动负债合计	<b>993,247,826.69</b>	<b>995,866,482.39</b>	<b>2,618,655.70</b>
负债合计	<b>1,095,656,131.76</b>	<b>1,098,274,787.46</b>	<b>2,618,655.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	586,656,002.00	586,656,002.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	50,596,535.92	50,596,535.92	
减：库存股			
其他综合收益	352,791,227.77	327,565,671.12	-25,225,556.65
专项储备			
盈余公积	152,974,153.22	152,974,153.22	
一般风险准备			
未分配利润	840,503,919.26	873,362,551.32	32,858,632.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,983,521,838.17	1,991,154,913.58	7,633,075.41
少数股东权益	57,478,820.80	57,533,586.35	54,765.55
所有者权益（或股东权益）合计	<b>2,041,000,658.97</b>	<b>2,048,688,499.93</b>	<b>7,687,840.96</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,136,656,790.73	3,146,963,287.39	10,306,496.66
-------------------	------------------	------------------	---------------

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

1) 公司将原分类为可供出售金融资产的股权投资，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，在报表上将交易性的股权投资计入“交易性金融资产”，预计持有超过一年的股权投资计入“其他非流动金融资产”；并将以前年度公允价值变动产生的其他综合收益转出至年初未分配利润。

2) 公司将原计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”和“其他流动资产”的理财投资产品，根据合同现金流量特征和运营模式不同，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和以摊余成本计量的金融资产，分别通过“交易性金融资产”和“债权投资”核算。因理财产品均为短期资产，在报表上将“债权投资”重分类计入“其他流动资产”。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	468,276,457.14	468,276,457.14	
交易性金融资产		483,805,073.72	483,805,073.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,559,756.81		-11,559,756.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	794,313.27	794,313.27	
其他应收款	80,825,859.89	80,825,859.89	
其中：应收利息	9,547,981.55	9,547,981.55	
应收股利			
存货	16,418.79	16,418.79	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,010,000,000.00	577,155,037.19	-432,844,962.81
流动资产合计	<b>1,571,472,805.90</b>	<b>1,610,873,160.00</b>	<b>39,400,354.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

## 2019 年第三季度报告

可供出售金融资产	32,391,170.74		-32,391,170.74
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	590,616,958.90	590,616,958.90	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,960,469.46	1,960,469.46
投资性房地产	101,035,072.20	101,035,072.20	
固定资产	1,496,554.71	1,496,554.71	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	488,215.33	488,215.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	447,250.06	447,250.06	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	<b>726,475,221.94</b>	<b>696,044,520.66</b>	<b>-30,430,701.28</b>
资产总计	<b>2,297,948,027.84</b>	<b>2,306,917,680.66</b>	<b>8,969,652.82</b>
<b>流动负债：</b>			
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	1,364,941.18	1,364,941.18	
预收款项	225,812.81	225,812.81	
应付职工薪酬	8,262,291.77	8,262,291.77	
应交税费	3,318,510.51	3,318,510.51	
其他应付款	59,338,689.40	59,338,689.40	
其中：应付利息	25,653,333.33	25,653,333.33	
应付股利	1,790,677.72	1,790,677.72	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	123,496.58	123,496.58	
其他流动负债			
流动负债合计	<b>72,633,742.25</b>	<b>72,633,742.25</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	793,934,120.22	793,934,120.22	
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			
递延收益			
递延所得税负债	25,535,970.64	27,825,823.05	2,289,852.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	<b>819,470,090.86</b>	<b>821,759,943.27</b>	<b>2,289,852.41</b>
负债合计	<b>892,103,833.11</b>	<b>894,393,685.52</b>	<b>2,289,852.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	586,656,002.00	586,656,002.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	50,486,565.73	50,486,565.73	
减：库存股			
其他综合收益	28,363,968.13	7,099,056.96	-21,264,911.17
专项储备			
盈余公积	153,047,195.83	153,047,195.83	
未分配利润	587,290,463.04	615,235,174.62	27,944,711.58
所有者权益（或股东权益）合计	<b>1,405,844,194.73</b>	<b>1,412,523,995.14</b>	<b>6,679,800.41</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计	<b>2,297,948,027.84</b>	<b>2,306,917,680.66</b>	<b>8,969,652.82</b>

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

1) 公司将原分类为可供出售金融资产的股权投资，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，在报表上将交易性的股权投资计入“交易性金融资产”，预计持有超过一年的股权投资计入“其他非流动金融资产”；并将以前年度公允价值变动产生的其他综合收益转出至年初未分配利润。

2) 公司将原计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”和“其他流动资产”的理财投资产品，根据合同现金流量特征和运营模式不同，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和以摊余成本计量的金融资产，分别通过“交易性金融资产”和“债权投资”核算。因理财产品均为短期资产，在报表上将“债权投资”重分类计入“其他流动资产”。

#### 4.3 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

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)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。由于上述会计准则的修订, 公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则的修订内容主要包括如下:

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据, 将金融资产分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

2、调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将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进行处理, 但该指定不可撤销, 且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益, 不得结转计入当期损益。

3、金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”, 要求考虑金融资产未来预期信用损失情况, 从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备;

在新金融工具准则下, 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。

按照新金融准则的衔接规定, 应当对期初留存收益或其他综合收益进行追溯调整, 无需重述前期可比数据, 因此不涉及以往年度会计报表的追溯调整。

#### 4.4 审计报告

适用 不适用