

国盛金融控股集团股份有限公司
前期重大会计差错更正的专项说明

大华核字[2021]007026 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



国盛金融控股集团股份有限公司
前期重大会计差错更正的专项说明
(截止 2020 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 前期重大会计差错更正的专项说明	1-5

会计
档案

前期重大差错更正的专项说明

大华核字[2021] 007026 号

国盛金融控股集团股份有限公司全体股东：

我们业已审计了国盛金融控股集团股份有限公司（以下简称国盛金控）2020 年度财务报表。根据《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》和深圳证券交易所的相关规定，就国盛金控前期重大差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期重大差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是国盛金控的责任。除了对国盛金控实施 2020 年度财务报表审计中所执行的与前期重大差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解国盛金控 2020 年度前期重大差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将国盛金控 2020 年度发生的前期重大差错更正事项说明如下：

一、前期重大差错更正的原因

国盛金控 2019 年度财务报表被出具了保留意见的审计报告，审计报告保留事项为：国盛金控对被投资公司趣店实施重大影响时点的

判断不恰当，该事项对公司财务报表构成重大影响，主要影响为本年度对趣店股权投资确认的相关损益。

公司根据企业会计准则及相关要求，结合业务发展最新情况，重新评估对被投资单位实施重大影响的时点，并对前期会计差错进行了更正。

二、具体的会计处理

针对上述差错，国盛金控对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务数据进行了追溯调整，相应调整了 2017 年度、2018 年度、2019 年度长期股权投资、可供出售金融资产、投资收益、营业外收入、其他综合收益、资本公积、未分配利润项目。

三、对比较期间财务状况和经营成果的影响

国盛金控针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，本次更正对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表主要项目调整前后对照如下：

(一) 对 2017 年度合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表项目的影 响金额

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表：			
可供出售金融资产	5,808,584,788.94	-1,160,217,142.73	4,648,367,646.21
长期股权投资	109,692,182.80	590,535,183.40	700,227,366.20
资产总计	27,953,515,141.49	-569,681,959.33	27,383,833,182.16
资本公积	9,459,648,413.25	198,606,714.11	9,658,255,127.36
其他综合收益	713,053,220.50	-811,679,372.53	-98,626,152.03
未分配利润	1,161,420,991.71	43,390,699.09	1,204,811,690.80
归属于母公司所有者权益合计	12,874,069,912.62	-569,681,959.33	12,304,387,953.29
所有者权益合计	12,876,903,212.18	-569,681,959.33	12,307,221,252.85

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并利润表:			
投资收益	688,882,199.74	43,390,699.09	732,272,898.83
营业利润	804,143,761.84	43,390,699.09	847,534,460.93
利润总额	800,722,984.72	43,390,699.09	844,113,683.81
净利润	580,695,908.52	43,390,699.09	624,086,607.61
其中: 归属于母公司所有者的净利润	580,642,470.28	43,390,699.09	624,033,169.37
其他综合收益	749,300,094.13	-811,679,372.53	-62,379,278.40
综合收益总额	1,329,996,002.65	-768,288,673.44	561,707,329.21
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额	1,329,990,909.03	-768,288,673.44	561,702,235.59

(二) 对 2018 年度合并资产负债表和利润表项目的调整金额

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表:			
可供出售金融资产	2,377,242,866.99	-391,577,549.12	1,985,665,317.87
长期股权投资	105,958,849.94	644,592,231.63	750,551,081.57
资产总计	32,770,482,398.04	253,014,682.51	33,023,497,080.55
资本公积	8,861,090,306.42	148,007,906.90	9,009,098,213.32
其他综合收益	-38,172,787.92	-58,475,506.51	-96,648,294.43
未分配利润	600,115,330.16	163,482,282.12	763,597,612.28
归属于母公司所有者权益合计	11,402,371,152.67	253,014,682.51	11,655,385,835.18
所有者权益合计	11,405,257,455.05	253,014,682.51	11,658,272,137.56
合并利润表:			
投资收益	499,616,020.71	115,242,770.89	614,858,791.60
营业利润	-613,865,573.08	115,242,770.89	-498,622,802.19
利润总额	-619,105,493.72	115,242,770.89	-503,862,722.83
净利润	-544,268,160.43	115,242,770.89	-429,025,389.54
其中: 归属于母公司所有者的净利润	-544,272,818.63	115,242,770.89	-429,030,047.74
其他综合收益	-751,177,663.80	753,203,866.02	2,026,202.22
综合收益总额	-1,295,445,824.23	868,446,636.91	-426,999,187.32
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,295,498,827.05	868,446,636.91	-427,052,190.14

(三) 对 2019 年度合并资产负债表和利润表项目的调整金额

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
合并资产负债表:			

受影响的比较期间报表项目名称	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
长期股权投资	856,533,190.75	147,835,533.62	1,004,368,724.37
资产总计	33,730,601,085.13	147,835,533.62	33,878,436,618.75
资本公积	8,861,826,994.03	69,342,254.59	8,931,169,248.62
其他综合收益	19,923,054.68	-10,649,490.60	9,273,564.08
未分配利润	406,834,197.71	89,142,769.63	495,976,967.34
归属于母公司所有者权益合计	11,576,618,119.25	147,835,533.62	11,724,453,652.87
所有者权益合计	11,579,108,169.35	147,835,533.62	11,726,943,702.97
合并利润表:			
投资收益	427,104,144.01	182,689,304.74	609,793,448.75
营业利润	9,350,283.26	182,689,304.74	192,039,588.00
营业外收入	202,561,378.95	-200,565,802.38	1,995,576.57
利润总额	202,398,365.56	-17,876,497.64	184,521,867.92
净利润	94,809,842.96	-17,876,497.64	76,933,345.32
其中: 归属于母公司所有者的净利润	95,206,095.24	-17,876,497.64	77,329,597.60
其他综合收益	30,624,101.40	-8,636,998.95	21,987,102.45
综合收益总额	125,433,944.36	-26,513,496.59	98,920,447.77
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额	125,830,196.64	-26,513,496.59	99,316,700.05

四、与前任会计师事务所的沟通情况

国盛金控 2019 年度财务报表由我所审计，并出具了《大华审字[2020]007798 号》审计报告。

五、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



朱娟

中国注册会计师:



江山

二〇二一年四月二十三日