

国新健康保障服务集团股份有限公司

监事会关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的专项说明

一、财务报表追溯调整的原因

国新健康保障服务集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 9 月 29 日与中国国新基金管理有限公司签署协议，购买其持有的神州博睿（深圳）投资企业(有限合伙)(以下简称“神州博睿”) 99.01% 合伙份额，交易价格为 37,600 万元。本次交易已经公司第十届董事会第十二次会议、第十届监事会第十次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过。目前，神州博睿有限合伙份额工商变更登记已完成，国新健康持有神州博睿 99.01% 合伙份额。公司将安排资金支付相关款项。

具体内容详见公司 2020 年 6 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn）的《关于收购神州博睿有限合伙份额暨关联交易的进展公告》（公告编号：2020-20）。

由于合并前后神州博睿均受公司实际控制人中国国新控股有限责任公司最终控制且该控制并非暂时性，因此本次事项构成同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，对于同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是经营成果都应持续计算；在合并当期编制合并财务报表时，应对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

按照上述规定，公司对 2019 年资产负债表进行了追溯调整，追溯调整未对利润表及现金流量表金额产生影响，具体调整情况如下：

项目	追溯调整前 (2019 年 12 月 31 日)	追溯调整后 (2019 年 12 月 31 日)	影响金额
流动资产：			
货币资金	712,052,539.72	712,152,004.46	99,464.74

交易性金融资产	97,673,082.04	452,673,082.04	355,000,000.00
应收账款	20,683,571.23	20,683,571.23	
预付款项	791,444.79	791,444.79	
其他应收款	52,990,344.90	72,991,744.90	20,001,400.00
存货	38,011.04	38,011.04	
一年内到期的非流动资产	20,300,742.00	20,300,742.00	
其他流动资产	2,469,773.10	2,469,773.10	
流动资产合计	906,999,508.82	1,282,100,373.56	375,100,864.74
非流动资产：			
长期股权投资	138,393,795.49	138,393,795.49	
其他权益工具投资	17,678,891.02	17,678,891.02	
其他非流动金融资产	25,004,162.00	25,004,162.00	
投资性房地产	233,935.29	233,935.29	
固定资产	12,389,523.17	12,389,523.17	
无形资产	171,327,933.32	171,327,933.32	
开发支出	26,723,003.93	26,723,003.93	
长期待摊费用	6,336,013.63	6,336,013.63	
递延所得税资产	123,814.48	123,814.48	
非流动资产合计	398,211,072.33	398,211,072.33	
资产总计	1,305,210,581.15	1,680,311,445.89	375,100,864.74
流动负债：			
应付账款	2,554,117.13	2,554,117.13	
预收款项	17,711,102.83	17,711,102.83	
应付职工薪酬	33,981,857.71	33,981,857.71	
应交税费	7,674,573.74	7,674,573.74	
其他应付款	15,805,024.26	15,805,024.26	
流动负债合计	77,726,675.67	77,726,675.67	

负债合计	77,726,675.67	77,726,675.67	
所有者权益：			
股本	898,822,204.00	898,822,204.00	
资本公积		375,050,000.00	375,050,000.00
减：库存股			
其他综合收益	-101,714,063.66	-101,714,063.66	
专项储备			
盈余公积	3,436,744.04	3,436,744.04	
未分配利润	422,652,739.28	422,703,604.02	50,864.74
归属于母公司所有者 权益合计	1,223,197,623.66	1,598,298,488.40	375,100,864.74
少数股东权益	4,286,281.82	4,286,281.82	
所有者权益合计	1,227,483,905.48	1,602,584,770.22	375,100,864.74
负债和所有者权益总 计	1,305,210,581.15	1,680,311,445.89	375,100,864.74

公司监事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及全体股东的利益，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。

国新健康保障服务集团股份有限公司

监 事 会

二零二零年八月二十六日