

仁东控股股份有限公司  
2018 年度业绩承诺实现情况  
专项审核报告  
中兴财光华审专字（2019）第 105007 号



## 目 录

仁东控股股份有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况专项审核报告

仁东控股股份股份有限公司关于 2018 年度业绩承诺实现的说明

1-3

## 仁东控股股份有限公司

### 2018年度业绩承诺实现情况专项审核报告

中兴财光华审专字(2019)第105007号

仁东控股股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的仁东控股股份有限公司(以下简称“仁东控股公司”)《仁东控股股份有限公司关于2018年度业绩承诺实现的说明》。按照深圳证券交易所《深交所主板信息披露业务备忘录第21号—业绩预告及定期报告披露》(2015年1月9日修订)的有关规定,编制《仁东控股股份有限公司关于2018年度业绩承诺实现的说明》,保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是仁东控股公司管理层的责任,我们的责任是在实施审核工作的基础上对仁东控股公司管理层编制的《仁东控股股份有限公司关于2018年度业绩承诺实现的说明》发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施审核工作,以合理确信上述《仁东控股股份有限公司关于2018年度业绩承诺实现的说明》不存在重大错报。在审核工作中,我们结合仁东控股公司实际情况,实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

经审核,我们认为,仁东控股公司管理层编制的《仁东控股股份有限公司关于2018年度业绩承诺实现的说明》已按照深圳证券交易所《深交所主板信息披露业务备忘录第21号—业绩预告及定期报告披露》(2015年1月9日修订)的有关规定编制,在所有重大方面公允反映了仁东控股公司2018年度业绩承诺完成情况。

本专项审核报告仅作为仁东控股公司披露年度报告时使用,不适用于其他任何目的。

(此页无正文)



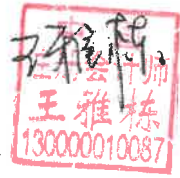
中国·北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

2019年4月23日



**仁东控股股份有限公司**  
**关于广东合利金融科技服务有限公司2018年度**  
**业绩承诺实现情况的说明**

仁东控股股份有限公司（以下简称“公司”或“仁东控股”）于2016年度完成收购广东合利金融科技服务有限公司（以下简称“广东合利公司”），根据深圳证券交易所相关规定，现将广东合利公司2018年度业绩承诺完成情况说明如下：

**一、重大资产重组基本情况**

根据本公司2016年第五次临时股东大会决议，本公司以支付现金的方式收购张军红持有的广东合利公司90%股权，于2016年10月31日完成股权过户的工商变更手续，广东合利公司成为本公司子公司。根据本公司2016年第三届二十七次董事会决议，本公司全资子公司深圳民盛大数据技术有限公司以支付现金的方式收购浙江浙银资本管理有限公司持有广东合利公司10%股权，于2017年1月6日完成本次股权交易的工商变更登记手续。至此，本公司直接和间接持有广东合利公司100%股权。

**二、业绩承诺情况**

根据2017年4月本公司与天津柚子资产管理有限公司（后依次更名为“和柚技术集团有限公司”、“天津和柚技术有限公司”）签订的《业绩承诺补偿协议》，天津柚子资产管理有限公司承诺广东合利公司2017年度、2018年度扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润数额不低于11,400万元、21,800万元。在业绩承诺期内，广东合利公司净利润如未达到承诺净利润，则由天津柚子资产管理有限公司对本公司进行现金补偿，具体如下：

广东合利公司2017年度、2018年度任一年内，截至当期期末累计实际实现净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数的，天津柚子资产管理有限公司应向本公司进行现金补偿。天津柚子资产管理有限公司当期应补偿的金额的计算公式为：

天津柚子资产管理有限公司当期应补偿的金额=截至当期期末累计承诺净利润—截至当期期末累计实现净利润—截至当期期末累计已补偿金额。

2018年2月2日，本公司披露《关于权益变动的提示性公告》（公告编号

2018-014)、《关于公司控制权拟发生变更的提示性公告》(公告编号2018-015)等,公司的控制权拟发生变更,公司的控股股东拟由和柚技术集团有限公司变更为内蒙古正东云驱科技有限公司(以下简称“云驱科技”,现更名为内蒙古仁东科技有限公司)。为确保公司上述业绩补偿承诺能有效的履约,切实维护上市公司及中小股东的利益,经公司与和柚技术集团有限公司、云驱科技协商,于2018年2月8日,公司与和柚集团、云驱科技三方签署《业绩承诺补偿协议之补充协议》,由云驱科技对补偿承诺的履约义务承担不可撤销的连带责任。根据该协议约定,利润承诺期内广东合利金融科技服务有限公司实际实现净利润与承诺净利润的差额由天津和柚技术有限公司优先承担业绩补偿责任,若天津和柚技术有限公司不能足额向本公司承担业绩补偿责任,内蒙古仁东科技有限公司应就尚未补偿金额承担差额补足责任。

### 三、业绩承诺完成情况

截止到2018年12月31日,广东合利公司拥有广州合利宝支付科技有限公司、广州合利征信服务有限公司、深圳前海合利商业保理有限公司、深圳前海民盛天宫供应链管理有限公司(以下简称“供应链公司”)4家控股子公司和广州民盛互联网小额贷款有限公司1家参股子公司

经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计,广东合利公司2017年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为7,768.15万元,小于承诺数11,400万元,实现当年业绩承诺金额的比例为68.14%。经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,广东合利公司2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为13,377.75万元,小于承诺数21,800万元,实现当年业绩承诺金额的比例为61.37%。

上述数据包含供应链公司扣非净利润,鉴于供应链公司股东变更为广东合利公司的时间晚于原控股股东作出业绩承诺的时间,依据谨慎性原则,在计算广东合利公司业绩承诺完成情况时需将供应链公司实现的扣非净利润扣除。

扣除后,广东合利公司2017年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为6,280.21万元,小于承诺数11,400万元,实现当年业绩承诺金额的比例为55.09%。广东合利公司2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为13,005.40万元,小于承诺数21,800万元,实现当年业绩承诺金额的比例为59.66%。

仁东控股股份有限公司

2019年4月23日

# 营业执照

(副本)<sup>(5-1)</sup>

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018 年 10 月 15 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





证书序号: 0000187

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

与原件一致

## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

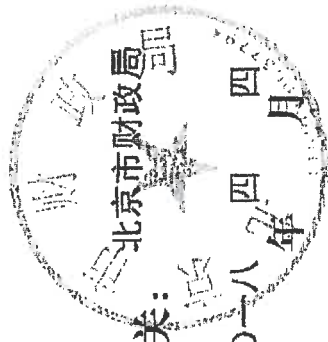
经营场所 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



发证机关:

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

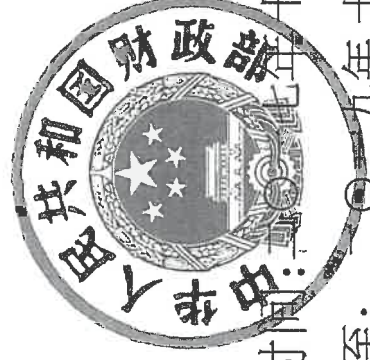


证书序号: 000447

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日





姓名 Full name: 王...  
 性别 Sex: ...  
 出生日期 Date of birth: 1977-10-22  
 工作单位 Working unit: ...  
 身份证号码 Identity card No.: ...



与原件一致

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 3000010057  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 01 月 03 日  
 Date of Issuance





This Certificate is valid for another year after



2014年2月24日

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/ /

与原件一致

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所  
CPAs  
北京  
注册会计师协会  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年7月8日  
/ /

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /